

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.
Ataşehir Metropol Gayrimenkul
Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren
Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

İçindekiler

Sınırlı denetim raporu

Finansal durum tablosu

Kar veya zarar ve diğler kapsamlı gelir tablosu

Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu

Nakit akış tablosu

Finansal tablolara ilişkin tamamlayıcı notlar



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

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 dipnotlarının ("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 bildirmemekteyiz.



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 Tugrul Uzun SMMİM
Sorumlu Denetçi

30 Temmuz 2021
İstanbul, Türkiye

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihli Finansal Durum Tablosu

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansı	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	49.774	3.768
Gayrimenkul Yatırımları	20	251.398.500	258.848.000
Finansal Varlıklar	19	114.698.584	96.378.727
Diğer Varlıklar	9	10.957.680	11.055.803
Toplam Varlıklar (A)		377.104.538	366.286.298
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	1.662.775	249.919
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri /Net Varlık Değeri Hariç) (B)		1.662.775	249.919
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		375.441.763	366.036.379

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

1 Ocak - 30 Haziran 2021 Hesap Dönemine Ait
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Kar Payı Gelirleri	12	8.530.376	1.250.484
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	3.544.848	2.274.351
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	(403.607)	775.160
Esas Faaliyet Gelirleri		11.671.617	4.299.995
Yönetim Ücretleri	8	(903.755)	(897.807)
Saklama Ücretleri	8	(63.459)	(60.858)
Kurul Ücretleri	8	(37.309)	--
Denetim Ücretleri	8	(3.316)	(8.024)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	--	(38.546)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(1.258.394)	(1.056.533)
Esas Faaliyet Giderleri		(2.266.233)	(2.061.768)
Esas Faaliyet Kar/(Zararı)		9.405.384	2.238.227
Finansman Giderleri	14	--	--
Net Dönem Karı/(Zararı)		9.405.384	2.238.227
Diğer Kapsamlı Gelir		--	--
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/(AZALIŞ)		9.405.384	2.238.227

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

1 Ocak - 30 Haziran 2021 Hesap Dönemine Ait

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
Dipnot referansı	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
1 Ocak itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	366.036.379	359.019.581
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde		
Artış/Azalış	10 9.405.384	2.238.227
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10 --	--
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10 --	--
30 Haziran itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	375.441.763	361.257.808

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

1 Ocak - 30 Haziran 2021 Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		46.006	(60.481.626)
Net Dönem Karı/Zararı		9.405.384	2.238.227
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(8.126.769)	(2.025.644)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Kar Payı Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(8.530.376)	(1.250.484)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	403.607	(775.160)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(9.762.985)	(61.944.693)
Alacaklardaki (Artış)/Azalışla İlgili Düzeltmeler		98.123	(196.537)
Borçlardaki Artış/(Azalışla) İlgili Düzeltmeler		1.412.856	14.159
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(18.723.464)	(61.762.315)
Gayrimenkul Yatırımlarındaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.449.500	--
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.530.376	1.250.484
Alınan Kar Payı		8.530.376	1.250.484
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		--	--
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	--	--
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	--	--
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		--	--
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		46.006	(60.481.626)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		46.006	(60.481.626)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		3.768	60.494.526
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	23	49.774	12.900

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'nci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak ve bu içtüzük hükümlerine göre yönetilmek üzere nitelikli yatırımcılardan katılma payları karşılığı toplanan para, gayrimenkuller, III-52.3 Sayılı Gayrimenkul Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği'nin 18'inci maddesinin üçüncü fıkrasında belirtilen gayrimenkul projeleri kapsamındaki bağımsız bölümler veya gayrimenkule dayalı haklarla, pay sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre gayrimenkuller ile gayrimenkule dayalı haklardan ve para ve sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyü işletmek amacıyla "Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Yonca Gayrimenkul Yatırım Fonu" unvanı ile kurulan Fon'un unvanı Sermaye Piyasası Kurulu'nun 31 Aralık 2018 tarih ve 12233903-315.04-E.15358 sayılı izni ile "Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu" olarak değiştirilmiştir.

Fon Kurucusu, Yöneticisi ve Saklayıcı Kurum ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Esentepe Mahallesi Kore Şehitleri Caddesi No: 8/1 Şişli 34394

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: Aktif Yatırım Bankası A.Ş.

Merkez Adresi: Esentepe Mahallesi Kore Şehitleri Caddesi No: 8/1 Şişli 34394

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.2 No'lu "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK'nın 30 Aralık 2013 tarih ve 2013/43 sayılı bülteninde açıklanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları" başlıklı duyurusunda belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Fon'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Temmuz 2021 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların, SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncelleme yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Not 7 – Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Not 19 – Finansal araçlar

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Fon'un finansal tabloları geçerli olan para birimi (geçerli para birimi) ile sunulmuştur. Fon'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için raporlama para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yabancı Para

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Fon'un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Cari dönemde finansal tabloları etkileyen muhasebe politikası değişikliği yoktur. Tespit edilen önemli muhasebe hatası bulunmamaktadır.

2.4. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmeye birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi Covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulanması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralama yapılan değişikliklerle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirecektir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikle birlikte ,artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019'da, KGK tarafından TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 17'nin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataçehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikte birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlamlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS'lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için "% 10 testinin" gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerin dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataçehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler) (devamı)

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

UMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, UMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır.

UMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılat

Katılım payı gelirleri:

Katılım payı gelir ve giderleri kar veya zararda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Katılım payı gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon katılım paylarını, borsa para piyasası ile ters repo işlemlerinden kaynaklanan katılım paylarını ve vadeli işlem teminatlarının nemalarını içermektedir.

Fon toplam gider oranı ve yönetim ücretleri:

Fondan karşılanan, yönetim ücreti dahil tüm giderlerin toplamının üst sınırı yıllık %0,10 (yüzdесifirvirgülon)'dur.

3, 6, 9 ve 12 aylık dönemlerin son iş günü itibarıyla, belirlenen yıllık fon toplam gider oranının ilgili döneme denk gelen kısmının aşıp aşılmadığı, ilgili dönem için hesaplanan günlük ortalama fon toplam değeri esas alınarak, Kurucu tarafından kontrol edilir. Yapılan kontrolde belirlenen oranların aşıldığının tespiti halinde aşan tutarın ilgili dönemi takip eden beş iş günü içinde fona iade edilmesinden Kurucu ve Portföy Saklayıcısı sorumludur. İade edilen tutar, ilgili yıl içinde takip eden dönemlerin toplam gider oranı hesaplamasında toplam giderlerden düşülür. Fon toplam gider oranı limiti içinde kalırsa dahi fondan yapılabilecek harcamalar dışında Fon'a gider tahakkuk ettirilemez ve fon malvarlığından ödenemez.

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, Fon toplam değerinin günlük %0,00137'den (yüzbindebirvirgülotuzyed) [yıllık yaklaşık %0,50 (yüzdесifirvirgülelli)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret, her ay sonunu izleyen 5 (beş) iş günü içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya Fon'dan ödenecektir. Dağıtım Kuruluşu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna tahakkuk esasına göre kaydedilmektedir.

Finansal varlıklar

Fon, menkul kıymetlerini "GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar" menkul kıymetler olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirilmektedir. Finansal varlıkların sınıflandırılması Fon yönetimi tarafından satın alma amaçları dikkate alınarak, elde edildikleri tarihlerde kararlaştırılmaktadır.

Tüm finansal varlıklar, ilk olarak bedelin gerçeğe uygun değeri olan ve yatırımla ilgili satın alma masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden gösterilmektedir.

Kayıtlara ilk alındıktan sonra GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıkların makul değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar ve finansal varlıklardan elde edilen faiz ve kupon gelirleri gelir tablosunda "Finansal Varlık ve Yükümlülükler İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)" hesabına dahil edilmektedir.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıkları elde tutarken kazanılan faizler finansal varlıklara ilişkin gerçekleşen ve gerçekleşmeyen kar/zarar olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü ve faiz gelirleri ise ayrı olarak temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

Tüm yatırım amaçlı menkul kıymetler işlem tarihlerinde finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Etkin faiz yöntemi:

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

“Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar” olarak sınıflandırılan finansal varlıklar, alım-satım amaçlı finansal varlıklar olup piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıkların alım-satımında elde edilen kar veya zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar” hesabına dahil edilir. Alım-satım amaçlı menkul değerlerin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen gerçekleşmemiş değer artış ve azalışları sonucu ortaya çıkan tutarlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar” hesabına dahil edilir.

Satım ve geri alım anlaşmaları:

Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler (“repo”) finansal tablolara yansıtılır ve karşı tarafa olan yükümlülük repo borçları hesabına kaydedilir. Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler (“ters repo”), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın etkin faiz yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle “Ters Repo Alacakları” olarak kaydedilir.

Krediler ve alacaklar:

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen diğer alacaklar bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Nakit ve nakit benzerleri:

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Uygulanan değerlendirme ilkeleri

(1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.

b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;

1) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlendirilmesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.

2) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satımına konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.

3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.

4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

Uygulanan değerlendirme ilkeleri (devamı)

5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.

6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

7) Borsa dışı repo- ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.

8) (1) ilâ (7) no'lu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.

9) (7) ve (8) no'lu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.

c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

(2) Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmaktadır.

Diğer finansal yükümlülükler:

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilmektedir.

Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilebilmektedir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Kur değişiminin etkileri

Fon'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Fon'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Fon'un finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar raporlama dönemi sonundaki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri" hesabına yansıtılmaktadır.

İlişkili taraflar

Bu finansal tablolar açısından Fon'un kurucusu, Fon'un kurucusu ile sermaye ilişkisinde olan şirketler ve Fon'un portföy yönetimi ve aracılık hizmetlerini aldığı ilişkili kurumlar "ilişkili taraflar" olarak tanımlanmaktadır.

Katılma belgeleri

Katılma belgelerinin alım satımında, beher pay için, fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle bulunan değer esas alınmaktadır. Katılma payını içeren katılma belgelerinin satışından elde edilen kaynaklar satış tutarı esas alınarak katılma belgeleri hesabında yansıtılmakta, geri alınan belgeler ise alış tutarları esas alınarak bu hesaptan düşülmektedir.

Katılma payı işlemleri günlük olarak MKK'ya bildirilir ve katılma payları MKK nezdindeki hesaplarda, her müşterinin kimlik bilgileri ve buna bağlı hesap kodları ile fon bilgileri bazında takip edilir.

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Vergi

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe giren, 21 Haziran 2006 tarihli ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 5'inci maddesinin (1) numaralı fıkrasının (d) bendine göre Türkiye'de kurulu menkul kıymetler yatırım fonları ve ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisnadır. Söz konusu kurumlar vergisi istisnası geçici vergi uygulaması bakımından da geçerlidir.

Aynı Kanunun 15'inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının kurumlar vergisinden istisna edilen söz konusu portföy işletmeciliği kazançları üzerinden dağıtılsın dağıtılmasın %15 oranında vergi kesintisi yapılır. Söz konusu tevkifat oranı 2009/14594 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %0 olarak uygulanmaktadır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 34'üncü maddesinin (8) numaralı fıkrasında, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının, portföy işletmeciliği kazançlarının elde edilmesi sırasında 15'inci madde gereğince kendilerinden kesilen vergileri, vergi kesintisi yapanlarca ilgili vergi dairesine ödenmiş olmak şartıyla, aynı Kanunun 15'inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre kurum bünyesinde yapacakları vergi kesintisinden mahsup edebilecekleri, mahsup edilemeyen kesinti tutarının başvuru halinde kendilerine red ve iade edileceği belirtilmiştir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Vergi (devamı)

5281 sayılı Kanun ile 1 Ocak 2006 ila 31 Aralık 2020 tarihleri arasında uygulanmak üzere 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununa eklenen 5527 sayılı Kanun ile değişik Geçici 67'nci maddenin (1) numaralı fıkrasına göre menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla elde ettikleri menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satım kazançları ile dönemsel getirileri üzerinden 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 oranında gelir vergisi kesintisi yapılmaktadır.

Geçici 67'nci maddenin (2) ve (4) numaralı fıkralarına göre, menkul kıymet yatırım fonu ve ortaklıklarının bu maddeye göre tevkifata tabi tutulan gelirleri üzerinden Kurumlar Vergisi ve Gelir Vergisi Kanunlarına göre ayrıca tevkifat yapılmaz.

Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas faaliyetler ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Fon'un portföyündeki değer artış ve azalışlarından kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Fon'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Fon'un finansal tabloların hazırlanmasında kullandığı önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları bulunmamaktadır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un ana faaliyet konusu portföy işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal tablolarda bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon'un kurucusu ve yöneticisi Türkiye'de kurulmuş olan Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflara borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. (fon yönetim ücreti) (Dipnot 5)	154.034	170.173
Toplam	154.034	170.173

İlişkili taraf ile yapılan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Giderler		
Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. (Fon yönetim giderleri)	903.755	897.807
Toplam	903.755	897.807

Fon Yönetim Ücreti Oranı:

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, Fon toplam değerinin günlük %0,00137'den (yüzbindebirvirgülotuzyed) [yıllık yaklaşık %0,50 (yüzdesıfırvirgülelli)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret, her ay sonunu izleyen 5 (beş) iş günü içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya Fon'dan ödenecektir. Dağıtım Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla alacak bakiyesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yönetim ücretleri (Dipnot 4)	154.034	170.173
Gayrimenkul depozitolarından doğan borçlar	28.568	28.568
Ödenecek SPK kayda alma ücretleri	18.776	18.302
Denetim ücretleri	21.017	17.701
Saklama ücretleri	9.233	9.306
Tescil ücretleri	--	5.869
Diğer	1.431.147	--
Toplam	1.662.775	249.919

6. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Fon'un menkul kıymetleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank") tarafından muhafaza edilmekte olup, geçmiş dönemlerde tatbik edilen ve Takasbank ve Borsa üyelerini kapsamakta olan "şemsiye sigorta" uygulaması sona erdirilmiş; bu uygulamanın yerine Takasbank'ın sigortalandığı dolayısıyla da Fon'un bu kuruluşlar nezdinde saklanan tüm menkullerinin de sigorta kapsamında olduğu bir sigorta sistemine geçilmiştir. Fon adına düzenlenmiş ayrı bir sigorta poliçesi yoktur. Sigorta poliçesi Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'yi ("MKK") kapsamakta olup Takasbank ve MKK'da meydana gelebilecek olan emniyeti suistimal, sahtecilik, hırsızlık, taşıma riskleri, her türlü maddi hasar, kaybolma, saklama riskleri sigorta kapsamındadır.

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)	903.755	897.807
Saklama Ücretleri	63.459	60.858
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	--	38.546
Kurul Ücretleri	37.309	--
Denetim Ücretleri	3.316	8.024
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1.258.394	1.056.533
Toplam	2.266.233	2.061.768

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Fon'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer varlıkların detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	10.957.680	11.055.803
Toplam	10.957.680	11.055.803

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİNDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
Birim pay değeri				
Fon Net Varlık Değeri	375.441.763		366.036.379	
Dolaşımdaki Pay Sayısı	326.800		326.800	
Birim Pay Değeri	1.148,8426		1.120,0624	
Katılma belgeleri hareketleri	2021 adet	2021 tutar (TL)	2020 adet	2020 tutar (TL)
Açılış	326.800	326.800.000	326.800	326.800.000
Satışlar	--	--	--	--
Geri alışlar (-)	--	--	--	--
Dönem sonu	326.800	326.800.000	326.800	326.800.000

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 375.441.763 TL tutarındadır (31 Aralık 2020: 366.036.379 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış bakiyesi 9.405.384 tutarındadır (31 Aralık 2020: 7.016.798 TL).

	1 Ocak - 30 Haziran 2021		1 Ocak - 31 Aralık 2020	
1 Ocak İtibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	366.036.379	359.019.581		
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	9.405.384	7.016.798		
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	--	--		
Katılma Payı İade Tutarı (-)	--	--		
30 Haziran itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	375.441.763	366.036.379		

11. FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal Durum Tablosundaki Toplam Değer /Net Varlık Değeri	375.441.763	366.036.379
Fiyat Raporundaki Toplam Değer /Net Varlık Değeri	375.441.763	366.036.379
Fark	--	--

12. HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Esas faaliyet gelirleri		
Kar Payı Gelirleri	8.530.376	1.250.484
Finansal varlıklara ilişkin gerçekleşmiş kar/ (zarar)	3.544.848	2.274.351
Finansal varlıklara ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	(403.607)	775.160
Toplam	11.671.617	4.299.995

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer geliri bulunmamaktadır.

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Gayrimenkul satış vaadi ücretleri	531.841	634.500
Vergi, resim harç vb. giderler	342.770	422.033
Diğer	383.783	--
Toplam	1.258.394	1.056.533

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Atşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (30 Haziran 2020: Bulunmamaktadır).

15. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (30 Haziran 2020: Bulunmamaktadır).

16. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kur değişiminin etkisi bulunmamaktadır.

17. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

18. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	114.698.584	96.378.727
Toplam	114.698.584	96.378.727
	30 Haziran 2021	
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel sektör kira sertifikaları	109.712.176	112.736.577
Yatırım fonları	1.929.670	1.962.007
Toplam	111.641.846	114.698.584
	31 Aralık 2020	
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel sektör kira sertifikaları	83.954.646	87.159.852
Yatırım fonları	8.963.654	9.218.875
Toplam	92.918.300	96.378.727

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. GAYRİMENKUL YATIRIMLARI

Fon'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, gayrimenkul yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gayrimenkul yatırımları(*)	251.398.500	258.848.000
Toplam	251.398.500	258.848.000

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 252 adet taşınmazdan oluşan gayrimenkul yatırımlarının portföy değeri 251.398.500 TL'dir. (31 Aralık 2020 : 267 adet taşınmaz ve 258.848.000 TL portföy değeri).

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
01.01.2021 Açılış bakiyesi	258.848.000	267.040.000
Alımlar	26.945.000	25.764.018
(Çıkışlar)	--	--
Gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	(34.394.500)	(33.956.018)
30.06.2021 Kapanış bakiyesi	251.398.500	258.848.000

	30 Haziran 2021		
	Maliyet	Piyasa değeri	Kayıtlı değeri
Gayrimenkul yatırımları	216.929.500	251.398.500	251.398.500
	216.929.500	251.398.500	251.398.500

	31 Aralık 2020		
	Maliyet	Piyasa değeri	Kayıtlı değeri
Gayrimenkul yatırımları	224.892.000	258.848.000	258.848.000
	224.892.000	258.848.000	258.848.000

Emsal karşılaştırma yöntemi ile gerçeğe uygun değeri belirlenmiş olan yatırım amaçlı gayrimenkullerin, gerçeğe uygun değer ölçümü Seviye 2 olarak sınıflandırılmıştır.

Gayrimenkul yatırımları, SPK tarafından yetkilendirilmiş bağımsız değerlendirme şirketleri tarafından hazırlanan ekspertiz raporları çerçevesinde belirlenen gerçeğe uygun değerleriyle finansal tablolara yansıtılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, emsal karşılaştırma yöntemi ile belirlenmiştir.

30 Haziran 2021				
Değerleme yöntemi	Değerleme Şirketi	Değerleme tarihi	Değerlenmiş tutar TL	
Emsal Karşılaştırma	Yetkin Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	8 Nisan 2021	251.398.500	
Toplam			251.398.500	

31 Aralık 2020				
Değerleme yöntemi	Değerleme Şirketi	Değerleme tarihi	Değerlenmiş tutar TL	
Emsal Karşılaştırma	Yetkin Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	31 Aralık 2020	258.848.000	
Toplam			258.848.000	

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla gayrimenkul yatırımları üzerinde bir teminat veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile kar payı oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Fon'un toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemesizliğine odaklanmakta olup, Fon'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Fiyat riski

Aşağıdaki tabloda, diğer bütün değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, Fon'un portföyündeki fiyat riski taşıyan yatırım fonu ve hisse senedi fiyatında %10 değer artış/(azalışının) Fon'un varlıkları üzerindeki etkisi gösterilmektedir.

		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Piyasa fiyat artışı/azalışı		Kar veya zarar tablosu	Kar veya zarar tablosu
%10	Yatırım fonları	196.201	921.888

Katılma Payı riski

Katılım payı riski, piyasa katılım paylarında meydana gelen değişikliklerden dolayı Fon'un katılım paylarına duyarlı finansal varlıklarının nakit akışlarında veya gerçeğe uygun değerinde dalgalanmalar olması riskidir. Fon'un katılım payına duyarlılığı finansal araçların katılım payı değişimine bağlı olarak finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinde olacak değişiklikleri içermektedir.

Fon'un ilgili finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla kar payı oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıda sunulmuştur.

Kar Payı Pozisyonu Tablosu		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Sabit getirili finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	38.687.888	16.779.156
Değişken getirili finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	74.048.689	70.380.696

Fon'un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı değişken getirili menkul kıymetleri kar payı değişimlerine bağlı olarak fiyat ve kar payı riskine maruz kalmaktadır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Katılma Payı riski (devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Fon'un hesapladığı analizlere göre TL kar paylarında %1 oranında kar payı artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla değişken getirili menkul kıymetleri gerçeğe uygun değerinde ve Fon'un net dönem karı/zararında meydana gelen etkiler aşağıda sunulmuştur.

30 Haziran 2021

Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Net Varlık Değerine Etkisi
Katılma payı oranı riski	1%	Yukarı	740.487	740.487
		Aşağı	(740.487)	(740.487)

31 Aralık 2020

Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Net Varlık Değerine Etkisi
Katılma payı oranı riski	1%	Yukarı	703.807	703.807
		Aşağı	(703.807)	(703.807)

Kredi riski

Yatırım yapılan finansal varlıklar için, karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk, derecelendirmeler veya belli bir kuruma yatırım yapılan finansal varlıkların sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Fon'un kredi riski, ağırlıklı olarak faaliyetlerini yürüttüğü Türkiye'dedir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi riski (devamı)

	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri			
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Varlıklar(**)	Nakit ve Nakit Benzerleri(*)		Toplam
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		Diğer		
30 Haziran 2021								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	--	364.135.077	49.774	--	364.184.851
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	364.135.077	49.774	--	364.184.851
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--	--
Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	--	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--	--
Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	--	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--	--

(*) Bankalardaki mevduatın tamamı vadesiz hesaptan oluşmaktadır..

(**) Yatırım fonları dahil edilmemiştir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi riski (devamı)

	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri			Toplam
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Varlıklar(**)	Nakit ve Nakit Benzerleri(*)	Diğer	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
31 Aralık 2020								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	--	346.007.852	3.768	--	346.011.620
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	346.007.852	3.768	--	346.011.620
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--	--
Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	--	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--	--
Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	--	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--	--

(*) Bankalardaki mevduatın tamamı vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

(**) Yatırım fonları dahil edilmemiştir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Likidite riski

Likidite riski, Fon'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon Yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Aşağıdaki tablo, Fon'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Fon'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Haziran 2021	Defter Değeri	Sözleşmeye dayalı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.662.775	1.662.775	1.662.775	--	--	--
Diğer Borçlar	1.662.775	1.662.775	1.662.775	--	--	--

31 Aralık 2020	Defter Değeri	Sözleşmeye dayalı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	249.919	249.919	249.919	--	--	--
Diğer Borçlar	249.919	249.919	249.919	--	--	--

Fon'un finansal yükümlülüklerinin beklenen vadeleri sözleşme vadelerine yaklaştığından ayrı bir tablo verilmemiştir.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir. Fon, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Fon'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Finansal Varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil olmak üzere diğer finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Borçlanma senetlerinin ve hisse senetlerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Atşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (devamı)

Finansal Yükümlülükler

Takas borçları, yönetim ücreti borçları ve diğer borçlar da dahil olmak üzere finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklılık göstermeyeceği varsayılmıştır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Seviye 1 : Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- Seviye 2: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar ve gayrimenkul yatırımları:

30 Haziran 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Gayrimenkul yatırımları	--	251.398.500	--	251.398.500
Özel sektör kira sertifikaları	38.687.888	74.048.689	--	112.736.577
Yatırım fonları	1.962.007	--	--	1.962.007
Toplam	40.649.895	325.447.189	--	366.097.084
<hr/>				
31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Gayrimenkul yatırımları	--	258.848.000	--	258.848.000
Özel sektör kira sertifikaları	--	87.159.852	--	87.159.852
Yatırım fonları	9.218.875	--	--	9.218.875
Toplam	9.218.875	346.007.852	--	355.226.727

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	--	--
Bankalar	49.774	3.768
<i>Vadesiz mevduat</i>	49.774	3.768
<i>Katılım hesabı⁽¹⁾</i>	--	--
Nakit ve nakit benzerleri	49.774	3.768

⁽¹⁾ 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Fon'un katılım hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Fon'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında, nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve kar payı düşülerek gösterilmektedir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	49.774	3.768
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	49.774	3.768

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILIR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Fon'un temel yatırım stratejisi; İstanbul İli, Ataşehir İlçesi sınırları içinde yer alan ve Ataşehir sınırlarına komşu bölgelerde konumlanan konut ve ticari nitelikteki gayrimenkullerden değer artış kazancı, alım satım karı ve kira geliri elde etmek amacıyla, belirtilen bölgedeki gayrimenkulleri, Tebliğ'in 18. maddesinin üçüncü fıkrasında belirtilen gayrimenkul projeleri kapsamındaki bağımsız bölümleri ve gayrimenkule dayalı hakları satın almak, satmak, kiralamak, kiraya vermek, satın alma ve satış vaadi sözleşmelerine taraf olmaktır.

Fon ağırlıklı olarak İstanbul İli, Ataşehir İlçesi sınırları içinde yer alan ve Ataşehir sınırlarına komşu bölgelerde konumlanan gayrimenkullere, Tebliğ'in 18. Maddesinin üçüncü fıkrasında belirtilen gayrimenkul projeleri kapsamındaki bağımsız bölümlere ve gayrimenkule dayalı haklara yatırım yapacaktır. Bunun yanında, değer artışı kazancı, alım satım karı veya kira geliri elde etmek amacıyla; ticari gayrimenkul, arsa, arazi, konut, ofis, alışveriş merkezi, otel, lojistik merkezi, depo, park, otopark, yurt, hastane ve Kurul tarafından uygun görülen her türlü gayrimenkule yatırım yapabilir. Bu amaçla söz konusu gayrimenkuller satın alınabilir, satılabilir, kiralanabilir, kiraya verilebilir veya satın alma ve satış vaadi sözleşmesi imzalanabilir.

Tabi oldukları mevzuat hükümlerine göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan aktif toplamının devamlı olarak en az %75'i yurtiçi gayrimenkul yatırımlarından oluşan anonim ortaklıkların paylarına, gayrimenkul sertifikalarına ve diğer gayrimenkul yatırım fonlarının katılma paylarına da yatırım yapılabilir.

Fon portföyüne İslami ticaret ve finans ilkelerine uygun gayrimenkul yatırımları ve faize dayalı olmayan para ve sermaye piyasası araçları ile yatırım fonu katılma payları dahil edilecektir. Fon ters repo, repo, faize dayalı vadeli işlem, opsiyon, varant, swap işlemlerini ve buna benzer faiz getirisi olan işlemleri yapamaz. Fon portföyüne faiz getirisi olan kamu veya özel sektör borçlanma araçları alınmaz.

Temel yatırım kriterlerine aşağıda yer verilmektedir:

- Gayrimenkullerin mevcut piyasa değeri ve bu değerın gelecekteki artış potansiyeli,
- Gayrimenkullerin likiditesi ve kira getiri potansiyeli,
- Bulunduğu bölgenin gelişime açık olması, demografik ve coğrafi özelliklerin uygun olması,
- Ticari ve finansal faaliyetlerin yoğun görüldüğü bölgelere yakınlığı,
- Ticari gayrimenkullerin ait olduğu pazara ait sektörel potansiyelin olması.

Ancak Fon'un yatırım stratejisi kapsamındaki yatırım kriterleri her bir gayrimenkul türü için farklılık gösterebilecektir.

Ayrıca, fon portföyünde yer alan gayrimenkul yatırımlarının yönetiminde aşağıdaki esaslara ve yatırım sınırlamalarına uyulur;

Fon ters repo, repo, faize dayalı vadeli işlem, opsiyon, varant, swap işlemlerini ve buna benzer faiz getirisi olan işlemleri yapamaz. Fon portföyüne faiz getirisi olan kamu veya özel sektör borçlanma araçları alınmaz. Fon portföyüne dahil edilebilecek varlıklar ve Fon adına yapılacak işlemlerin uluslararası kabul görmüş faizsiz finans ilkelerine uygun varlıklar ve işlemler olması şarttır. Fon'un uluslararası kabul görmüş faizsiz finans ilkelerine uygunluğunun belirlenmesinde, faizsiz finansman ve yatırım ürünleri alanında Fon ihraç belgesinin ekinde bilgilerine yer verilen bağımsız bir danışman/danışma kurulu kararı aranacak ve bu karar bağlayıcı olacaktır.

Ayrıca, fon portföyünde yer alan gayrimenkul yatırımlarının yönetiminde aşağıdaki esaslara ve yatırım sınırlamalarına uyulur;

- Değer artış kazancı, alım satım karı veya kira geliri elde etmek amacıyla; arsa, arazi, konut, ofis, alışveriş merkezi, otel, lojistik merkezi, depo, park, hastane ve benzeri her türlü gayrimenkülü satın alabilir, satabilir, kiralayabilir, kiraya verebilir ve satın almayı veya satmayı vaad edebilir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILIR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR (devamı)

- Mülkiyeti başka kişilere ait olan gayrimenkuller üzerinde tapuya tescil edilmesi şartıyla 22/11/2001 tarihli ve 4721 sayılı Türk Medeni Kanunu hükümlerine göre Fon lehine üst hakkı ve devre mülk irtifakı tesis edebilir ve bu hakları fon adına üçüncü kişilere devredebilir.
- Fon portföyünde yer alan gayrimenkuller üzerinde Fon adına başka kişiler lehine tapuya tescil edilmesi şartıyla üst hakkı ve devre mülk irtifakı tesis edebilir ve bu hakların üçüncü kişilere devrine izin verebilir.
- Üst hakkı ve devre mülk hakkının devredilebilmesine ilişkin olarak bu hakları doğuran sözleşmelerde herhangi bir sınırlama getirilemez. Ancak özel kanun hükümleri saklıdır.
- Fon toplam değerinin en az %80'inin gayrimenkul yatırımlarından oluşması zorunludur. Bu oranın hesaplanmasında Tebliğ'in 4. maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinde belirtilen varlık, hak ve işlemler dikkate alınır. Şu kadar ki tabi oldukları mevzuat hükümlerine göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan aktif toplamının devamlı olarak en az %75'i yurtiçi gayrimenkul yatırımlarından oluşan anonim ortaklıkların paylarına, Fon toplam değerinin en fazla %20'si oranında yatırım yapılabilir.
- Fon lehine sözleşmeden doğan alım, önalım ve geri alım haklarının, gayrimenkul satış vaadi sözleşmeleri gibi fon lehine haklar sağlayan sözleşmelerin, rehinli alacakların serbest dereceye ilerleme haklarının tapu siciline şerhi zorunludur. Söz konusu sözleşmelerin karşı tarafının, Toplu Konut İdaresi Başkanlığı, İller Bankası A.Ş., belediyeler ile bunların bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve/veya yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazının bulunduğu şirketler olması halinde bu sözleşmelerin tapu siciline şerhi zorunlu değildir.
- Üzerinde ipotek bulunan veya gayrimenkulün değerini etkileyecek nitelikte herhangi bir takyidat şerhi olan bina, arsa, arazi ve buna benzer nitelikteki gayrimenkullerin ve gayrimenkule dayalı hakların değeri fon toplam değerinin %30'unu aşamaz. Tebliğ'in 23'üncü maddesi hükmü saklıdır.

Kurucu ve yönetici Fon adına;

a) Gayrimenkul projelerine yatırım yapamaz, gayrimenkullerin inşaat işlerini kendileri üstlenemez, bu amaçla personel ve ekipman edinemez. Gayrimenkul projelerine yatırım bakımından 8.2.9. maddesi hükümleri saklıdır.

b) Kendi personeli vasıtasıyla başka kişi ve kuruluşlara proje geliştirme, proje kontrol, mali fizibilite, yasal izinlerin takibi ve buna benzer hizmetler veremez.

c) Otel, hastane, alışveriş merkezi, iş merkezi, ticari parklar, ticari depolar, konut siteleri, süpermarketler ve bunlara benzer nitelikteki gayrimenkulleri ticari maksatla işletemez ve bu amaçla personel istihdam edemez.

ç) Devredilebilmesi konusunda bir sınırlamaya tabi olan varlıkları ve hakları fon portföyüne dahil edemez.

d) Fon portföyünden sürekli olarak kısa vadeli gayrimenkul alım satımı yapamaz.

e) Yurtdışında gayrimenkul alım, satım ve kiralama faaliyetinde bulunamaz.

Toplu Konut İdaresi Başkanlığı, İller Bankası A.Ş., belediyeler ile bunların bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve/veya yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazının bulunduğu şirketler tarafından gerçekleştirilen inşaat ruhsatı alınmış projeler kapsamındaki bağımsız bölümler, inşaatın tamamlanma oranına bakılmaksızın, fon portföyüne dahil edilebilir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILIR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR (devamı)

Faizsiz finans ilkelerine uygun olmak kaydıyla, aşağıdaki varlık ve işlemler fon portföyüne dahil edilebilir.

a) Özelleştirme kapsamına alınanlar dahil Türkiye'de kurulan anonim ortaklıklara ait paylar, özel sektör ve kamu kira sertifikaları,

b) 7/8/1989 tarihli ve 89/14391 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı Karar hükümleri çerçevesinde alım satımı yapılabilen, yabancı özel sektör ve kamu kira sertifikaları ve anonim ortaklık payları,

c) Katılım yatırım fonu katılma payları,

ç) Katılma hesabı,

d) Kurulca uygun görülen diğer yatırım araçları.

Fon, altına, diğer kıymetli madenlere ve diğer emtialara ve bunlara dayalı vadeli işlem sözleşmelerine yatırım yapamaz.

Fon, sermaye piyasası araçlarını açığa satamaz, kredili menkul kıymet işlemi yapamaz ve sermaye piyasası araçlarını ödünç alamaz. Türev araçlara İslami ticaret ve finans ilkelerine uygun olması koşuluyla sadece portföylerini döviz ve piyasa riskleri gibi risklere karşı korumak amacıyla taraf olabilir. Türev araçlar nedeniyle maruz kalınan açık pozisyon tutarı fon toplam değerinin %20'sini aşamaz. Bu madde kapsamında yapılacak değerlendirmelerde Fon'un hesap dönemi sonundaki net varlık değeri esas alınır. Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemlerin nakit teminatları da Fon portföyüne dahil edilir.

Fon portföyüne alınacak yabancı sermaye piyasası araçlarına ilişkin esaslar aşağıdaki gibidir:

Fon portföyüne, global hisse senedi piyasalarında işlem gören faizsiz finans ilkelerine uygun yabancı ortaklık payları ve işlem gördüğü borsalara kote edilmiş, derecelendirmeye tabi tutulmuş kira sertifikaları ile diğer faizsiz sermaye piyasası araçları alınabilir.

Yurtdışında ihraç edilen kira sertifikalarının, yatırım yapılabilir seviyeye denk gelen derecelendirme notuna sahip olması, tabi olduğu otorite tarafından yetkilendirilmiş bir saklayıcı kuruluş nezdinde saklanması, fiyatının veri dağıtım kanalları vasıtasıyla ilan edilmesi ve fonun fiyat açıklama dönemlerinde Yatırım Fonu Finansal Raporlama Tebliği düzenlemeleri çerçevesinde gerçeğe uygun değeri üzerinden nakde dönüştürülebilecek nitelikte likiditasyona sahip olması şartlarıyla, yurtdışında borsa dışından Fon portföyüne dahil edilmesi mümkündür.

Fon ancak TCMB tarafından alım satımı yapılan para birimleri üzerinden ihraç edilmiş yabancı sermaye piyasası araçlarına yatırım yapılabilir.

Fon portföyünde bulunan yabancı sermaye piyasası araçları satın alındığı veya kote olduğu diğer borsalarda satılabilir. Bu kıymetler Türkiye içinde, Türkiye'de veya dışarıda yerleşik kişilere satılamaz ve bu kişilerden satın alınamaz.

Yatırım yapılacak yabancı sermaye piyasası araçlarını ihraç eden kuruluşlar hakkında ve değerlemeye esas olacak fiyat hareketleri konusunda gerekli bilgileri Yönetici sağlar. Yönetici Fon'a alınacak yabancı sermaye piyasası araçlarının tabi olduğu ilgili ülke mevzuatına göre borsada satışına ve bedellerinin transferine ilişkin kısıtlamaların bulunup bulunmadığını araştırmak zorundadır. Bu tür kısıtlamaları olan sermaye piyasası araçları portföye alınamaz.

Fon'un yabancı ülkelerde yatırım yapacağı sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemleri o ülke düzenlemelerine göre faaliyet gösteren aracı kuruluşlar vasıtasıyla yürütülür. Yabancı borsalara Fon adına verilen müşteri emirleri ve bunların gerçekleştiğine ilişkin aracı kuruluşlardan alınmış teyitler, ödeme ve tahsilat makbuzları Fon adına muhafaza edilir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILIR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR (devamı)

Fon portföyüne alınacak borsada işlem görmeyen varlık ve işlemlerin niteliğine ve portföye dahil edilmesine ilişkin olarak aşağıdaki esaslar uygulanır:

Borsada işlem görmeyen varlık ve işlemler Yönetim Kurulu kararına bağlanmak suretiyle portföye dahil edilebilir. Şu kadar ki, borsada işlem görmeyen anonim şirketlerin pay senetlerine ve borsada işlem görmeyen ve Fon'un yatırım stratejisi uyarınca Fon portföyüne dahil edilebilecek olan diğer yatırım araçlarına Fon toplam değerinin en fazla %10'u oranında yatırım yapılabilir.

Fon'un operasyonel işlemleri nedeniyle oluşabilecek likidite ihtiyacının karşılanması amacıyla nakit tutulabilir.

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.
Ataşehir Metropol Gayrimenkul
Yatırım Fonu

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil
Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu
İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu

Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu Ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosu'nu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon") 1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021 dönemine ait pay fiyatının hazırlanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hazırlanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

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



Ali Tugrul Uzun SMMİM
Sorumlu Denetçi

30 Temmuz 2021
İstanbul, Türkiye

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Anadolü Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu
Sınırlı Sorumluluk Gayrimenkul Yatırım Fonu (30 Haziran 2021 Tarihli)
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

MENKUL KIYMET	DOVİZ CİNSİ	HİSSE KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SOZLEŞME NO	NET DONUŞ TUTAR	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖBE)	TOPLAM (FPD)
A.GAYRİMENKUL YATIRIMLARI																		
A.GAYRİMENKULLER																		
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				434.000		31.08.2020					405.500	405.500	0,16	0,11	0,11
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				726.500		31.08.2020					677.500	677.500	0,27	0,19	0,18
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				315.200		31.08.2020					294.200	294.200	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				319.500		31.08.2020					298.000	298.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				615.500		31.08.2020					574.500	574.500	0,23	0,14	0,15
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				320.500		31.08.2020					299.500	299.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				322.000		31.08.2020					305.500	305.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				323.500		31.08.2020					302.000	302.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				324.500		31.08.2020					303.000	303.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				626.500		31.08.2020					586.500	586.500	0,23	0,14	0,14
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				813.500		31.08.2020					758.000	758.000	0,30	0,21	0,20
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				332.000		31.08.2020					309.500	309.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				332.000		31.08.2020					309.500	309.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				332.000		31.08.2020					309.500	309.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				332.000		31.08.2020					309.500	309.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				332.000		31.08.2020					309.500	309.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				698.500		31.08.2020					651.500	651.500	0,26	0,18	0,17
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				319.500		31.08.2020					476.500	476.500	0,19	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				507.000		31.08.2020					473.000	473.000	0,19	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				691.000		31.08.2020					638.500	638.500	0,18	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				236.000		31.08.2020					215.500	215.500	0,09	0,06	0,06
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				452.000		31.08.2020					421.500	421.500	0,17	0,12	0,12
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				1.714.000		31.08.2020					1.597.000	1.597.000	0,64	0,44	0,44
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				399.500		31.08.2020					373.000	373.000	0,15	0,10	0,10
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				334.000		31.08.2020					311.500	311.500	0,12	0,09	0,09
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				445.000		31.08.2020					415.500	415.500	0,17	0,11	0,11
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				603.000		31.08.2020					563.000	563.000	0,22	0,15	0,15
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				777.000		31.08.2020					724.000	724.000	0,29	0,19	0,19
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				319.000		31.08.2020					298.000	298.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				319.000		31.08.2020					298.000	298.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				319.000		31.08.2020					298.000	298.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				319.000		31.08.2020					298.000	298.000	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				305.000		31.08.2020					284.500	284.500	0,11	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				547.500		31.08.2020					511.000	511.000	0,20	0,14	0,14
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				505.500		31.08.2020					467.000	467.000	0,19	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				497.500		31.08.2020					464.500	464.500	0,18	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				470.000		31.08.2020					438.500	438.500	0,17	0,12	0,12
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				1.096.500		31.08.2020					938.500	938.500	0,37	0,24	0,24
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				1.345.500		31.08.2020					1.253.500	1.253.500	0,50	0,34	0,34
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				492.000		31.08.2020					459.000	459.000	0,18	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				664.000		31.08.2020					633.000	633.000	0,25	0,17	0,17
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				995.500		31.08.2020					927.500	927.500	0,37	0,25	0,25
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				307.000		31.08.2020					286.500	286.500	0,11	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				498.500		31.08.2020					465.000	465.000	0,18	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				632.000		31.08.2020					590.000	590.000	0,23	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				784.000		31.08.2020					740.000	740.000	0,29	0,20	0,20
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				1.177.000		31.08.2020					1.096.500	1.096.500	0,44	0,30	0,29
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				333.500		31.08.2020					291.500	291.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				772.500		31.08.2020					720.500	720.500	0,29	0,20	0,19
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				1.680.000		31.08.2020					1.609.500	1.609.500	0,63	0,43	0,43
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				1.037.000		31.08.2020					966.500	966.500	0,38	0,26	0,26
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				634.000		31.08.2020					592.500	592.500	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				508.000		31.08.2020					474.500	474.500	0,19	0,13	0,13
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				335.500		31.08.2020					313.000	313.000	0,12	0,09	0,09
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				356.000		31.08.2020					305.500	305.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				636.000		31.08.2020					593.500	593.500	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				742.500		31.08.2020					693.000	693.000	0,28	0,19	0,19
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				782.000		31.08.2020					742.000	742.000	0,29	0,20	0,20
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				637.000		31.08.2020					594.500	594.500	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				728.500		31.08.2020					680.000	680.000	0,27	0,19	0,19
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				852.500		31.08.2020					888.500	888.500	0,35	0,24	0,24
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				458.500		31.08.2020					596.500	596.500	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				328.500		31.08.2020					306.500	306.500	0,12	0,08	0,08
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				780.000		31.08.2020					681.000	681.000	0,27	0,19	0,18
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				821.000		31.08.2020					859.000	859.000	0,34	0,24	0,24
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				639.500		31.08.2020					597.000	597.000	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				641.000		31.08.2020					598.000	598.000	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirmları	08.04.2021				642.000		31.08.2020					599.000	599.000	0,24	0,16	0,16
		Gyrimenkul Yatirml																

	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	510.500	31.08.2020	639.500	639.500	0,25	0,17	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	316.000	31.08.2020	599.200	599.200	0,38	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	731.500	31.08.2020	956.000	956.000	0,38	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	466.000	31.08.2020	434.000	434.000	0,17	0,12	0,12
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	838.200	31.08.2020	611.500	611.500	0,24	0,17	0,16
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	534.000	31.08.2020	679.000	679.000	0,37	0,19	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	332.200	31.08.2020	677.000	677.000	0,27	0,18	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	702.000	31.08.2020	957.000	957.000	0,38	0,26	0,25
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	562.124	31.08.2020	603.000	603.000	0,24	0,16	0,16
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	554.200	31.08.2020	594.500	594.500	0,24	0,16	0,16
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	585.000	31.08.2020	772.000	772.000	0,31	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	585.000	31.08.2020	782.500	782.500	0,30	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	842.500	31.08.2020	605.500	605.500	0,24	0,17	0,16
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.027.977	31.08.2020	1.102.000	1.102.000	0,40	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.127.976	31.08.2020	1.210.000	1.210.000	0,42	0,33	0,32
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	556.500	31.08.2020	644.500	644.500	0,26	0,18	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	849.500	31.08.2020	992.000	992.000	0,32	0,19	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	744.500	31.08.2020	1.003.000	1.003.000	0,40	0,27	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	936.404	31.08.2020	1.084.500	1.084.500	0,40	0,27	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	666.997	31.08.2020	715.500	715.500	0,28	0,20	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	7.417.000	31.08.2020	10.389.000	10.389.000	4,13	2,84	2,77
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	4.554.000	31.08.2020	6.378.500	6.378.500	2,54	1,74	1,70
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	10.356.000	31.08.2020	13.374.000	13.374.000	5,12	3,65	3,56
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	4.662.500	31.08.2020	5.830.000	5.830.000	2,23	1,56	1,51
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	2.189.500	31.08.2020	2.764.500	2.764.500	1,10	0,76	0,74
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	4.786.500	31.08.2020	5.885.000	5.885.000	2,24	1,61	1,57
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	2.209.500	31.08.2020	2.790.000	2.790.000	1,11	0,76	0,74
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	582.000	31.08.2020	696.000	696.000	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	586.500	31.08.2020	701.500	701.500	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	618.500	31.08.2020	740.000	740.000	0,29	0,20	0,20
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.879.500	31.08.2020	1.872.000	1.872.000	0,74	0,51	0,50
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.041.500	31.08.2020	1.235.500	1.235.500	0,49	0,33	0,33
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	853.000	31.08.2020	1.019.500	1.019.500	0,41	0,28	0,28
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.675.200	31.08.2020	1.981.500	1.981.500	0,79	0,54	0,53
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	433.500	31.08.2020	518.500	518.500	0,21	0,14	0,14
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	996.500	31.08.2020	713.500	713.500	0,30	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	951.000	31.08.2020	1.136.000	1.136.000	0,45	0,31	0,30
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	3176.500	31.08.2020	1.047.500	1.047.500	0,42	0,29	0,29
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.063.000	31.08.2020	1.460.500	1.460.500	0,58	0,40	0,40
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	680.500	31.08.2020	935.500	935.500	0,37	0,26	0,25
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	591.000	31.08.2020	689.000	689.000	0,27	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	845.000	31.08.2020	749.500	749.500	0,30	0,20	0,20
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	698.500	31.08.2020	960.500	960.500	0,38	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.860.000	31.08.2020	2.534.000	2.534.000	0,69	0,67	0,67
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	690.000	31.08.2020	906.500	906.500	0,36	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	695.500	31.08.2020	961.000	961.000	0,38	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	510.500	31.08.2020	707.500	707.500	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	555.500	31.08.2020	770.000	770.000	0,31	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	711.500	31.08.2020	986.500	986.500	0,39	0,27	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.893.200	31.08.2020	2.603.000	2.603.000	1,04	0,71	0,69
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	696.500	31.08.2020	965.500	965.500	0,38	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	700.000	31.08.2020	970.000	970.000	0,39	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	515.000	31.08.2020	714.000	714.000	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	561.000	31.08.2020	777.500	777.500	0,31	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	31.820.000	31.08.2020	399.500	399.500	0,40	0,27	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.913.000	31.08.2020	2.627.500	2.627.500	1,05	0,70	0,70
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	700.000	31.08.2020	974.000	974.000	0,39	0,27	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	706.200	31.08.2020	979.000	979.000	0,39	0,27	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	520.000	31.08.2020	721.000	721.000	0,29	0,20	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	566.000	31.08.2020	784.500	784.500	0,31	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	725.000	31.08.2020	1.005.000	1.005.000	0,40	0,27	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.971.000	31.08.2020	2.652.000	2.652.000	1,05	0,72	0,71
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	709.500	31.08.2020	983.000	983.000	0,39	0,26	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	713.000	31.08.2020	988.000	988.000	0,39	0,27	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	529.000	31.08.2020	727.500	727.500	0,28	0,20	0,20
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	571.000	31.08.2020	791.500	791.500	0,31	0,22	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	31.820.000	31.08.2020	1.014.000	1.014.000	0,40	0,28	0,28
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.948.500	31.08.2020	2.676.000	2.676.000	1,06	0,73	0,73
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	716.000	31.08.2020	992.000	992.000	0,39	0,27	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	718.200	31.08.2020	997.000	997.000	0,40	0,27	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	529.500	31.08.2020	734.000	734.000	0,29	0,20	0,20
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	576.500	31.08.2020	799.000	799.000	0,32	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	738.500	31.08.2020	1.023.500	1.023.500	0,41	0,28	0,27
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.966.500	31.08.2020	2.780.500	2.780.500	1,07	0,74	0,74
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	591.000	31.08.2020	698.000	698.000	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	591.000	31.08.2020	698.000	698.000	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	595.500	31.08.2020	701.000	701.000	0,28	0,19	0,19
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	658.000	31.08.2020	777.000	777.000	0,31	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	2.535.500	31.08.2020	2.516.500	2.516.500	1,00	0,69	0,67
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.554.500	31.08.2020	1.584.500	1.584.500	0,63	0,43	0,42
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	967.500	31.08.2020	1.133.000	1.133.000	0,45	0,31	0,30
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	649.500	31.08.2020	790.500	790.500	0,31	0,21	0,21
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	535.000	31.08.2020	631.500	631.500	0,25	0,17	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	648.000	31.08.2020	765.000	765.000	0,30	0,20	0,20
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	824.500	31.08.2020	972.500	972.500	0,39	0,27	0,26
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	884.000	31.08.2020	1.135.000	1.135.000	0,45	0,31	0,30
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.286.500	31.08.2020	1.640.000	1.640.000	0,65	0,45	0,44
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	516.000	31.08.2020	663.500	663.500	0,26	0,18	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	511.000	31.08.2020	656.500	656.500	0,26	0,18	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	692.500	31.08.2020	633.000	633.000	0,25	0,17	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.577.000	31.08.2020	1.730.000	1.730.000	0,69	0,46	0,46
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	887.000	31.08.2020	1.138.000	1.138.000	0,43	0,30	0,30
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.296.500	31.08.2020	1.644.000	1.644.000	0,65	0,45	0,44
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	518.000	31.08.2020	665.000	665.000	0,26	0,18	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	512.500	31.08.2020	658.000	658.000	0,26	0,18	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	494.000	31.08.2020	634.500	634.500	0,25	0,17	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.503.000	31.08.2020	1.465.000	1.465.000	0,58	0,40	0,39
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	495.000	31.08.2020	1.148.500	1.148.500	0,46	0,31	0,31
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.302.500	31.08.2020	1.699.500	1.699.500	0,66	0,45	0,44
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	522.500	31.08.2020	671.500	671.500	0,27	0,18	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	517.000	31.08.2020	664.000	664.000	0,26	0,18	0,18
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	698.500	31.08.2020	640.500	640.500	0,25	0,17	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	498.500	31.08.2020	640.500	640.500	0,26	0,17	0,17
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	1.160.500	31.08.2020	1.478.500	1.478.500	0,59	0,40	0,39
	Gyümecekök Varaman	08.04.2021	905.000	31.08.2020</					

KİRA SERTİFİKALARI																
Özel Sektör Kira Sertifikaları																
TRDABVK43012	TL	Akıf Bank Sıkak Varlık Kiralama A.Ş.	25.04.2020	5,11	71.840.000	100,01	06.05.2021	0,22			74.048.689	103,07	74.048.689	0,66	20,22	19,72
TRDVKKA72117	TL	Halk Varlık Kiralama A.Ş.	07.07.2021	6,04	5.000.000	100,00	03.03.2022	18,52			5.287.266	105,75	5.287.266	0,05	1,44	1,41
TRDVKKA72125	TL	Halk Varlık Kiralama A.Ş.	01.07.2021	5,50	10.100.000	101,67	16.06.2021	6,00			10.655.015	105,50	10.655.015	0,09	2,91	2,84
TRDVKKA82116	TL	Halk Varlık Kiralama A.Ş.	04.08.2021	6,65	100.000	100,00	31.03.2021	20,49			314.429	104,81	314.429	0,00	0,09	0,08
TRDVKKA82124	TL	Halk Varlık Kiralama A.Ş.	18.08.2021	7,12	100.000	100,00	06.04.2021	20,61			313.543	104,51	313.584	0,00	0,09	0,08
TRDVKKA92115	TL	Halk Varlık Kiralama A.Ş.	07.09.2021	6,87	1.000.000	100,00	28.04.2021	20,12			1.032.661	103,27	1.032.661	0,01	0,28	0,28
TRDVKKA92124	TL	Halk Varlık Kiralama A.Ş.	12.10.2021	5,76	21.000.000	100,00	23.06.2021	20,21			21.084.973	100,40	21.084.973	0,19	5,76	5,62
GRUP TOPLAMI					109.540.000								112.736.577	1	30,79	30,83
ÜNİÖRTANLIK PORTFÖY DEĞERİ					327.593.284								366.997.884		100,00	97,52

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu
Bağımız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu Ekin 1 (a)

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	HİRCACI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN	NOMİNAL FAİZ	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRMİSALİS	SATILANLIS	K İSKONTO	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA	NET DÖNÜS TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (EPD GÖRE)	TOPLAM (LİTD)
AGAYRİMENKUL YATIRIMLARI																		
A.1.GAYRİMENKULLER																		
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				434.000		31.10.2018					15.525	405.500,00	0,16	0,11	0,11
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				726.500		31.10.2018					677.500,00	0,28	0,19	0,19	
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				315.500		31.10.2018					12.732	294.500,00	0,11	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				319.500		31.10.2018					12.884	298.000,00	0,12	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				615.500		31.10.2018					574.500,00	0,22	0,16	0,16	
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				320.500		31.10.2018					12.949	299.500,00	0,12	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				322.000		31.10.2018					12.992	300.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				323.500		31.10.2018					13.057	302.000,00	0,12	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				324.500		31.10.2018					13.100	303.000,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				628.500		31.10.2018					13.204	586.500,00	0,23	0,17	0,16
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				815.500		31.10.2018					13.291	758.500,00	0,29	0,21	0,21
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				332.000		31.10.2018					13.142	309.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				332.000		31.10.2018					13.142	309.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				332.000		31.10.2018					13.142	309.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				698.500		31.10.2018					13.390	651.500,00	0,25	0,18	0,18
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				516.500		31.10.2018					14.641	476.500,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				507.000		31.10.2018					14.603	473.000,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				491.000		31.10.2018					14.656	458.500,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				338.000		31.10.2018					13.386	315.500,00	0,12	0,09	0,09
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				452.000		31.10.2018					15.852	421.500,00	0,16	0,12	0,12
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				1.714.000		31.10.2018					13.016	1.597.000,00	0,62	0,45	0,44
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				399.500		31.10.2018					13.236	373.000,00	0,14	0,11	0,10
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				334.000		31.10.2018					13.230	311.500,00	0,12	0,09	0,09
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				445.000		31.10.2018					15.641	415.500,00	0,16	0,12	0,11
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				603.000		31.10.2018					13.308	563.000,00	0,22	0,16	0,15
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				777.000		31.10.2018					13.539	724.000,00	0,28	0,20	0,20
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				319.000		31.10.2018					13.265	298.000,00	0,12	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				319.000		31.10.2018					13.265	298.000,00	0,12	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				319.000		31.10.2018					13.265	298.000,00	0,12	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				305.000		31.10.2018					13.257	284.500,00	0,11	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				547.500		31.10.2018					15.110	491.000,00	0,20	0,14	0,14
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				500.500		31.10.2018					14.811	467.000,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				497.500		31.10.2018					14.688	464.500,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				470.000		31.10.2018					14.737	438.500,00	0,17	0,12	0,12
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				1.006.500		31.10.2018					13.170	938.000,00	0,36	0,26	0,26
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				1.345.500		31.10.2018					13.586	1.253.500,00	0,48	0,35	0,34
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				492.000		31.10.2018					14.381	459.000,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				464.000		31.10.2018					14.560	433.000,00	0,17	0,12	0,12
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				995.500		31.10.2018					13.015	927.500,00	0,36	0,26	0,25
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				307.000		31.10.2018					13.550	286.500,00	0,11	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				308.500		31.10.2018					13.420	288.000,00	0,11	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				309.000		31.10.2018					13.444	288.500,00	0,11	0,08	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				498.500		31.10.2018					14.774	465.000,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				632.000		31.10.2018					13.678	590.000,00	0,23	0,17	0,16
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				329.500		31.10.2018					13.624	307.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				794.000		31.10.2018					15.291	740.500,00	0,29	0,21	0,21
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				1.177.000		31.10.2018					15.848	1.096.500,00	0,42	0,31	0,30
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				490.500		31.10.2018					14.958	457.500,00	0,18	0,13	0,12
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				633.500		31.10.2018					15.708	593.500,00	0,23	0,17	0,16
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				504.500		31.10.2018					15.048	471.000,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				330.000		31.10.2018					13.646	308.000,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				772.500		31.10.2018					15.550	720.500,00	0,28	0,20	0,20
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				1.148.000		31.10.2018					15.896	1.069.500,00	0,41	0,30	0,29
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				1.037.000		31.10.2018					13.402	966.500,00	0,37	0,27	0,26
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				634.500		31.10.2018					15.731	592.500,00	0,23	0,17	0,17
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				508.500		31.10.2018					15.030	474.500,00	0,18	0,13	0,13
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				335.500		31.10.2018					13.671	313.000,00	0,12	0,09	0,09
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				330.500		31.10.2018					13.649	308.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				756.000		31.10.2018					15.577	705.500,00	0,29	0,20	0,19
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				636.000		31.10.2018					13.754	593.500,00	0,23	0,17	0,16
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				742.500		31.10.2018					15.276	693.000,00	0,27	0,20	0,19
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				978.000		31.10.2018					15.416	912.000,00	0,35	0,26	0,25
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				637.000		31.10.2018					13.778	594.500,00	0,23	0,17	0,16
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				328.000		31.10.2018					13.728	299.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				728.500		31.10.2018					15.775	680.000,00	0,26	0,19	0,19
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				952.500		31.10.2018					15.448	888.500,00	0,34	0,25	0,24
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				638.500		31.10.2018					13.812	596.000,00	0,23	0,17	0,16
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				328.500		31.10.2018					13.751	306.500,00	0,12	0,09	0,08
		Gayrimenkul Yatırım	31.12.2020				730.00											

Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	340.000	31.10.2018	14.086	317.000,00	0,12	0,09	0,09
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	753.500	31.10.2018	16.148	703.500,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.033.500	31.10.2018	16.659	963.000,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.531.500	31.10.2018	13.473	1.421.500,00	0,55	0,40	0,39
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	3.032.000	31.10.2018	11.077	2.772.000,00	1,07	0,78	0,76
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	550.000	31.10.2018	15.377	513.500,00	0,20	0,15	0,14
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	532.000	31.10.2018	15.444	496.500,00	0,19	0,14	0,14
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	426.000	31.10.2018	16.355	397.500,00	0,15	0,11	0,11
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	314.000	31.10.2018	12.689	293.500,00	0,11	0,08	0,08
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	879.500	31.10.2018	13.777	820.500,00	0,33	0,23	0,22
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	831.000	31.10.2018	14.312	1.020.000,00	0,39	0,29	0,28
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.188.500	31.10.2018	13.423	1.349.000,00	0,52	0,38	0,37
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	973.000	31.10.2018	12.801	1.104.500,00	0,41	0,31	0,30
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	514.000	31.10.2018	14.180	653.500,00	0,25	0,18	0,18
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	485.500	31.10.2018	14.170	611.500,00	0,24	0,17	0,17
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	772.500	31.10.2018	14.626	964.500,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	11.722.000	31.10.2018	14.954	1.452.500,00	0,56	0,41	0,40
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	507.500	31.10.2018	14.940	636.000,00	0,25	0,18	0,17
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	642.000	31.10.2018	14.940	842.500,00	0,33	0,24	0,23
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	510.500	31.10.2018	15.005	639.500,00	0,25	0,18	0,17
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	766.000	31.10.2018	15.201	909.500,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	731.500	31.10.2018	16.675	956.500,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	466.000	31.10.2018	11.654	434.000,00	0,17	0,12	0,12
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	488.500	31.10.2018	14.158	611.500,00	0,24	0,17	0,17
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.990.000	31.10.2018	14.283	1.039.000,00	0,49	0,29	0,28
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	534.000	31.10.2018	14.996	679.000,00	0,26	0,19	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	532.500	31.10.2018	14.958	677.000,00	0,26	0,19	0,18
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	702.000	31.10.2018	15.231	957.000,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	562.124	06.08.2019	10.635	603.000,00	0,23	0,17	0,16
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	554.220	06.08.2019	10.350	594.500,01	0,23	0,17	0,16
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	585.000	31.10.2018	14.785	772.000,00	0,27	0,20	0,20
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	585.500	31.10.2018	14.599	762.500,00	0,27	0,21	0,21
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	542.500	31.10.2018	12.504	605.500,00	0,23	0,17	0,17
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.027.297	06.08.2019	14.870	1.162.000,00	0,47	0,34	0,34
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.127.976	06.08.2019	10.772	1.210.000,00	0,47	0,34	0,33
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	556.500	31.10.2018	13.656	644.500,00	0,25	0,18	0,18
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	549.500	31.10.2018	13.701	592.000,00	0,23	0,17	0,16
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	744.500	31.10.2018	15.885	1.003.000,00	0,39	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	936.406	06.08.2019	12.965	1.004.500,00	0,39	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	666.997	06.08.2019	12.659	715.500,00	0,39	0,28	0,28
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	741.000	31.10.2018	14.854	1.039.000,00	0,41	0,30	0,29
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	4.554.000	31.10.2018	52.287	6.378.500,00	2,06	1,80	1,74
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	10.356.000	31.10.2018	22.478	13.234.000,00	3,17	2,76	2,65
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	4.662.500	31.10.2018	25.010	5.830.000,00	2,25	1,64	1,59
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	2.189.500	31.10.2018	28.670	2.764.500,00	1,27	0,78	0,76
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	4.706.500	31.10.2018	25.237	5.885.000,00	2,57	1,66	1,61
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	2.209.500	31.10.2018	28.934	2.790.000,00	1,08	0,76	0,76
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	582.000	31.10.2018	25.678	696.000,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	586.500	31.10.2018	25.887	705.000,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	618.500	31.10.2018	25.694	740.000,00	0,27	0,21	0,20
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.579.500	31.10.2018	22.801	1.872.000,00	0,72	0,53	0,51
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.041.500	31.10.2018	22.480	1.235.500,00	0,45	0,34	0,34
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	853.000	31.10.2018	24.863	1.019.500,00	0,39	0,29	0,28
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.675.500	31.10.2018	22.750	1.963.500,00	0,77	0,56	0,54
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	433.500	31.10.2018	25.694	518.500,00	0,20	0,15	0,14
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	596.500	31.10.2018	25.689	713.500,00	0,28	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	951.000	31.10.2018	25.349	1.136.000,00	0,44	0,32	0,31
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	876.500	31.10.2018	25.357	1.047.500,00	0,40	0,29	0,29
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.063.000	31.10.2018	33.471	1.460.500,00	0,56	0,41	0,40
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	680.500	31.10.2018	33.907	935.500,00	0,36	0,26	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	501.000	31.10.2018	33.424	689.000,00	0,27	0,19	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	545.000	31.10.2018	33.906	749.500,00	0,29	0,21	0,20
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	698.500	31.10.2018	33.922	960.500,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.860.000	31.10.2018	30.186	2.534.000,00	1,04	0,76	0,69
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	690.000	31.10.2018	34.845	956.500,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	693.500	31.10.2018	34.831	961.000,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	510.500	31.10.2018	34.835	607.500,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	555.500	31.10.2018	34.834	770.000,00	0,30	0,22	0,21
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	711.500	31.10.2018	34.840	986.500,00	0,38	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.895.000	31.10.2018	30.626	2.603.000,00	1,01	0,73	0,71
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	696.500	31.10.2018	35.173	965.500,00	0,37	0,27	0,26
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	700.000	31.10.2018	35.158	970.000,00	0,37	0,27	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	515.000	31.10.2018	35.155	714.000,00	0,28	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	561.000	31.10.2018	35.173	777.500,00	0,30	0,22	0,21
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	718.500	31.10.2018	35.158	995.500,00	0,38	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.913.000	31.10.2018	32.217	2.627.500,00	1,02	0,74	0,72
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	703.000	31.10.2018	35.483	974.000,00	0,38	0,27	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	706.500	31.10.2018	35.484	979.000,00	0,38	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	520.000	31.10.2018	35.500	721.000,00	0,28	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	566.000	31.10.2018	35.490	784.500,00	0,30	0,22	0,21
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	725.000	31.10.2018	35.494	1.065.000,00	0,39	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.931.000	31.10.2018	32.688	2.623.000,00	1,02	0,73	0,72
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	709.500	31.10.2018	35.811	983.000,00	0,38	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	713.000	31.10.2018	35.810	988.000,00	0,38	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	525.000	31.10.2018	35.820	627.500,00	0,28	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	571.000	31.10.2018	35.806	791.500,00	0,31	0,22	0,22
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	731.500	31.10.2018	35.811	1.014.000,00	0,39	0,29	0,28
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.948.500	31.10.2018	31.793	2.676.000,00	1,03	0,75	0,73
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	716.000	31.10.2018	36.138	992.000,00	0,38	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	719.500	31.10.2018	36.136	997.000,00	0,39	0,28	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	529.500	31.10.2018	36.140	734.000,00	0,28	0,21	0,20
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	576.500	31.10.2018	36.146	799.000,00	0,31	0,22	0,22
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	738.500	31.10.2018	36.147	1.023.500,00	0,40	0,29	0,28
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.966.500	31.10.2018	32.684	2.708.500,00	1,04	0,76	0,74
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	591.000	31.10.2018	35.483	698.000,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	591.000	31.10.2018	35.484	698.000,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	591.000	31.10.2018	35.484	698.000,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	591.500	31.10.2018	35.482	701.000,00	0,27	0,20	0,19
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	658.000	31.10.2018	35.490	784.500,00	0,30	0,22	0,21
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	2.153.500	31.10.2018	23.147	2.516.500,00	0,97	0,71	0,69
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.354.500	31.10.2018	25.362	1.584.500,00	0,61	0,45	0,45
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	967.500	31.10.2018	22.776	1.133.000,00	0,44	0,32	0,31
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	669.500	31.10.2018	25.357	790.500,00	0,31	0,22	0,22
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	535.000	31.10.2018	25.356	631.500,00	0,24	0,18	0,18
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	648.000	31.10.2018	25.356	765.000,00	0,30	0,21	0,21
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	824.500	31.10.2018	25.023	972.500,00	0,38	0,27	0,27
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	884.000	31.10.2018	31.963	1.135.500,00	0,44	0,32	0,31
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	1.286.500	31.10.2018	29.081	1.640.000,00	0,63	0,46	0,45
Goytemendil Yaramlan	31.12.2020	516.000	31.10.2018	32.382	663.500,00	0,26	0,19	0,18

		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			532.500		31.10.2018			33.358	683.500,00	0,26	0,19	0,19
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			527.000		31.10.2018			33.366	676.500,00	0,26	0,19	0,18
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			508.000		31.10.2018			33.376	652.500,00	0,25	0,18	0,18
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			508.000		31.10.2018			33.376	652.500,00	0,25	0,18	0,18
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			1.182.500		31.10.2018			29.970	1.506.000,00	0,58	0,42	0,41
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			920.500		31.10.2018			33.230	1.180.500,00	0,46	0,33	0,32
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			1.339.000		31.10.2018			30.242	1.705.500,00	0,66	0,48	0,47
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			537.500		31.10.2018			33.675	690.000,00	0,27	0,19	0,19
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			531.500		31.10.2018			33.662	682.500,00	0,26	0,19	0,19
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			512.500		31.10.2018			33.683	658.500,00	0,25	0,18	0,18
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			512.500		31.10.2018			33.683	658.500,00	0,25	0,18	0,18
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			1.193.500		31.10.2018			30.239	1.519.500,00	0,59	0,43	0,42
		Gayrimenkul Yatırımlar	31.12.2020			746.500		31.10.2018			25.021	880.500,00	0,54	0,25	0,24
GRUP TOPLAMI						224.892.000						258.848.000	100,00	72,86	70,70
B.DİĞER															
Yatırım Fonu Türk															
MPF-MUKAFAT PORTFOY KISA VADELİ KİRA	TL	Mükafat Portföy A.Ş.				5.721.805	1,57	31.12.2020		9.218.875	1,61	9.218.874,95	100,00	2,60	2,52
GRUP TOPLAMI						5.721.805						9.218.875	100,00	2,60	2,52
KİRA SERTİFİKALARI															
Özel Sektör Kıra Sertifikaları															
TRDABVK32114	TL	Akif Bank Sukuk Varlık Kiralama A.Ş.	12.03.2021	10,00		15.500.000	100,00	12.05.2020	9,115189	16.779.156	108,25	16.779.156,02	19,25	4,72	4,58
TRDABVK43012	TL	Akif Bank Sukuk Varlık Kiralama A.Ş.	25.04.2020	12,99		68.440.000	100,02	09.11.2020	0,000000	70.380.696	102,84	70.380.695,86	80,75	19,82	19,23
GRUP TOPLAMI						83.940.000						87.159.852	100,00	24,54	23,81
FON.ORTAKLIK PORTFÖY DEGERİ						314.553.805						355.226.727	100,00	97,03	97,03

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş
Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu
30 Haziran 2021 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (b)
(Tüm Tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	Sınırlı Denetimden Geçmiş			Bağımsız Denetimden Geçmiş		
	30.06.2021			31.12.2020		
	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	366.097.084	100	97,51	355.226.727	100,00	97,05
B. HAZIR DEĞERLER (+)	49.774	100	0,01	3.768	100,00	0,00
a) Kasa	--	--	--	--	--	--
b) Bankalar	49.774	100	0	3.768	100	0
c) Teminata Verilen Nakit ve Nakit Değerler	--	--	--	--	--	--
C.ALACAKLAR (+)	10.957.680	100	3	11.055.803	100,00	3,02
a) Takastan Alacaklar	--	--	--	--	--	--
b) Diğer Alacaklar	10.957.680	100	3	11.055.803	100,00	3,02
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	1.662.775	100	0,44	249.919	100,00	0,07
a) Takasa Borçlar	--	--	--	--	--	--
b) Yönetim Ücreti	154.034	9,26	0,04	170.173	68,09	0,05
c) Ödenecek Vergi	--	--	--	--	--	--
ç) İhtiyatlar	--	--	--	--	--	--
d) Krediler	--	--	--	--	--	--
e) Diğer Borçlar	1.508.741	90,74	0,40	79.746	31,91	0,02
f) Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	375.441.763		100,00	366.036.379		100,00
Toplam Katılma Payı/Pay Sayısı	500.000			500.000		
Yatırım Fonları İçin Kurucu Tarafından İktisap	173.200			173.200		