

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2022 – 31.03.2022 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem	: 01.01.2022 – 31.03.2022
Ticaret unvanı	: Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.
İşletme Adı	: Aktif Portföy Yönetimi
Ticaret sicili numarası	: 41924-5
Merkez Adresi	: Kore Şehitleri Cad. No: 8/1 - Şişli/İstanbul
Şube Adresi	: Şube Bulunmamaktadır.
İletişim Bilgileri	: info@aktifportfoy.com.tr
Telefon	: 0 212 376 32 00
Faks	: 0 212 340 80 36
E-Posta adresi	: info@aktifportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: www.aktifportfoy.com.tr

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a)- Sermayesi : 10,000,000.00 TL (OnmilyonTürkLirası) Ödenmiş Sermaye

b)- Ortaklık Yapısı : Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. 24 Haziran 2016 tarihinde İstanbul'da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket'in ana faaliyet konusu, Sermaye Piyasası Kanunu ile mevzuat hükümleri ve Uluslararası kabul görmüş faizsiz finans ilkeleri çerçevesinde sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyleri müşterilerle portföy yönetim sözleşmesi yapmak suretiyle vekil sıfatı ile yönetmek ve sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmaktır. Şirket, ayrıca portföy yöneticiliği faaliyeti kapsamında yerli ve yabancı yatırım fonları, yatırım ortaklıkları ile yerli ve yabancı özel ve tüzel kişilerle yatırım şirketleri ve benzeri girişimleri portföylerini de mevzuat hükümleri çerçevesinde kurmakta ve yönetmektedir. Şirket, Aralık 2016 itibarıyla portföy yöneticiliği faaliyet izni almıştır. Özel Sektörün Geliştirilmesi İslami Kurumu'nun, Şirketimiz sermayesinde sahip olduğu paylarının, Banka Kombetare Tregtare Kosova SH.A'ye devrine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru gerçekleştirilmiş ve Kurul'un 19.03.2021 tarih ve E-12233903-350.07-3752 sayılı yazısı ile onaylanmıştır. Şirket, 10 Ocak 2022 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında Özel Sektörün Geliştirilmesi İslami Kurumu'nun Şirket nezdindeki hisselerinin Banka Kombetare Tregtare Kosova SH.A'e devrine karar vermiştir. Devir 22 Şubat 2022 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir.

ORTAĞIN ADI, SOYADI/ÜNVANI	İKAMETGAH ADRESİ	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI (TL)
1- Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	Kore Şehitleri Cad. No: 8/1 - Şişli/İstanbul	8000000	8,000,000.00 TL
2- Banka Kombetare Tregtare Kosova SH.A	Rr. Ukshin Hoti nr. 29. Prishtine 10000 Kosovo	2000000	2,000,000.00 TL

c)- Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler: Yoktur.

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Yoktur.

C- ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a)- Şirketin Yönetim Organı: 5 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

<u>Ünvanı</u>	<u>Tüzel Kişi Üye Adına Hareket Eden Kişi</u>
Yönetim Kurulu Başkanı	Suat BAKKAL
Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Jahangir SOHRAB ZADEH (Özel Sektörün Geliştirilmesi İslami Kurumu)
Yönetim Kurulu Üyesi	Mahir Hüsnü ARICAN (N Kolay Ödeme Kuruluşu A.Ş.)
Yönetim Kurulu Üyesi31	Vedat SARIYAR (E-Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri A.Ş.)
Yönetim Kurulu Üyesi	Ercan TAŞKESEN (E-Post Elektronik Perakende Oto.Sat.Tic.A.Ş.)

b)- Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

Genel Müdür	Bahadır TONGUÇ
Direktör	Elif PEHLİVANLI
Direktör	Sinan SOYALP

c)- Personel Sayısı: 30 Haziran 2021 itibariyle; 1 Genel Müdür, 2 Direktör, 3 Müdür, 1 Müfettiş, 1 Uzman ve 2 Uzman Yardımcısı olmak üzere toplam 10 kişidir. Ek olarak; 1 Gayrimenkul Değerleme Uzmanı kısmi süreli personel olarak istihdam edilmektedir.

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

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları: 1.243.48- TL

Verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile aynı ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarlarına ilişkin bilgiler: 3.771.- TL

3- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yapılan Araştırma Geliştirme çalışmaları; Şirket, yatırım fonlarının kuruluşu, yönetimi ve emeklilik fonlarının yönetimi ile faizsiz ürünlerin geliştirilmesine yönelik çalışmalar yapmaktadır.

4- ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

- Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler: *Yoktur.*
- Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü: *Şirket'te risk yönetimi, teftiş ve iç kontrol fonksiyonları birbirinden bağımsız olarak etkin bir şekilde yürütülmektedir.*
- Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler: *Yoktur.*
- Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler: *Yoktur.*
- Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar: *Yoktur.*
- Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler: *Yoktur.*
- Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve müdür/müdürler kurulu hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar: *Yoktur.*
- Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Sermaye Piyasası Kurulu'na fon kuruluş ve yönetimine ilişkin başvurular yapılmıştır.

- i) Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler: *Bulunmamaktadır.*
- j) Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler: *Bulunmamaktadır.*
- k) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler: *Bulunmamaktadır.*

5- FİNANSAL DURUM

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

Şirketimiz 2022 1. Çeyreğini 987.806,- TL kar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 16.982.081,- TL olup karşılığında 14.744.733,- TL tutarında Öz Kaynak bulunmaktadır.

Şirketin 293.632,- TL tutarında net Sabit Kıymetleri olup bu kıymetler için 24.484,- TL tutarında amortisman ayrılmıştır.

- b) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler: *Şirketin ilgili döneme ait finansal tabloları aşağıda gösterilmiştir.*

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		16.564.268	16.238.343
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	10.229.139	111.398
Finansal Yatırımlar	4	4.249.752	14.522.251
Ticari Alacaklar	5	1.359.501	1.141.433
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		1.305.338	1.097.499
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		54.163	43.934
Peşin Ödenmiş Giderler	6	379.769	297.013
Diğer Dönen Varlıklar		346.107	166.248
Duran Varlıklar		417.813	387.322
Maddi Duran Varlıklar	7	199.188	101.102
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	94.444	108.611
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	124.181	177.609
TOPLAM VARLIKLAR		16.982.081	16.625.665
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.124.718	2.756.108
Ticari Borçlar	5	351.055	721.876
- İlişkili taraflardan ticari borçlar		-	176.761
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar		351.055	545.115
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	633.343	283.452
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	170.011	151.720
Kısa Vadeli Karşılıklar		970.309	1.599.060
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	366.517	884.114
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		603.792	714.946
Uzun Vadeli Yükümlülükler		112.630	112.630
Uzun Vadeli Karşılıklar		112.630	112.630
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	112.630	112.630
ÖZKAYNAKLAR		14.744.733	13.756.927
Ödenmiş Sermaye	11	10.000.000	10.000.000
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		40.103	40.103
Geçmiş Yıllar Kâr/(Zararları)		3.716.824	960.113
Net Dönem Kârı / (Zararı)		987.806	2.756.711
TOPLAM KAYNAKLAR		16.982.081	16.625.665

**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
Kar veya Zarar Kısmı			
Hasılat	12	3.739.730	1.701.752
Brüt Kar Zarar		3.739.730	1.701.752
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(3.215.341)	(2.074.331)
Satış, Pazarlama ve Dağıtım giderleri (-)		(10.325)	(10.280)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		193.905	2.105
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(581)	(31)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		707.388	(380.785)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13	677.906	455.101
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		1.385.294	74.316
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(397.488)	(23.989)
Dönem Vergi Gideri (-)	15	(397.488)	(10.760)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	15	--	(13.229)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		987.806	50.327
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		987.806	50.327

**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM
TABLOSU**

Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla bakıyeler	11	10.000.000	30.629	(392.020)	1.352.133	10.990.742
Transfer		--	--	1.352.133	(1.352.133)	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		--	--	--	50.327	50.327
Aktüeryal kazanç/(kayıplar)		--	--	--	--	--
31 Mart 2021 itibarıyla bakıyeler	11	10.000.000	30.629	960.113	50.327	11.041.069

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
<u>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</u>			
Dönem Karı/(Zararı)		987.806	50.327
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(912.301)	251.062
Kar payı (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		(500.236)	(86.640)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	14	28.484	21.658
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		5.329	82
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler		(517.597)	436.891
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>		<i>(517.597)</i>	<i>436.891</i>
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		71.719	(120.929)
<i>Dönem karı vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltmeler</i>		<i>18.291</i>	<i>(134.158)</i>
<i>Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler</i>		<i>53.428</i>	<i>13.229</i>
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		9.654.417	(752.600)
Finansal yatırımlardaki azalış/(artış)	4	10.270.522	(186.249)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)	5	(221.420)	(25.486)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(262.615)	(132.025)
Ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(370.821)	(49.672)
<i>İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler</i>	5	<i>(176.761)</i>	<i>27.019</i>
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler</i>	5	<i>(194.060)</i>	<i>(76.691)</i>
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		238.751	140.832
Ödenen prim karşılığı ile ilgili düzeltmeler	9	--	(500.000)
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		9.729.922	(451.211)
<u>B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları</u>			
Alınan kar payı		500.236	86.640
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(112.403)	845
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		--	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.117.755	(363.726)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		10.117.755	(363.726)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		111.413	514.164
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	10.229.168	150.438

- c) Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:
Şirket sermayesi karşılıksız değildir ve Şirket borca batık değildir.
- d) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:
Şirket'in finansal yapısı yakından takip edilmekte ve düzenli olarak üst yönetime ve Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır. Hali hazırda, herhangi bir olumsuzluk bulunmamaktadır.
- e) Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtım yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri: *Yoktur.*

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

- a) Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler; Risk Yönetim Bölümü tarafından,
Şirket'e özgül yazılım ile piyasa riskleri günlük olarak ölçümlenmektedir.
- b) Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler;
Yoktur.
- c) Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler;
Sermaye Piyasası Kanunu mevzuatında olabilecek değişikliklere (Yönetim ücreti oranları, toplam gider rasyoları, sermaye gerekliliği vb.) bağlı olarak Şirket bünyesinde değişiklikler olabilecektir.

7- DİĞER HUSUSLAR

- a) *15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarının %25 olarak uygulanmasına karar verilmiştir. Bu değişiklik, 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilecek beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında geçici farklar için vadelerine göre değerlendirerek %25 veya %20 ertelenmiş vergi oranı kullanılmıştır.*
- b) İlave bilgiler;
Bulunmamaktadır.

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır.