

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Kuveyt Türk Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

1) Görüş

Kuveyt Türk Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun, Şirket'in durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 26 Mart 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmak şeklinde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.



**Building a better
working world**

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirket'in araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim Kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

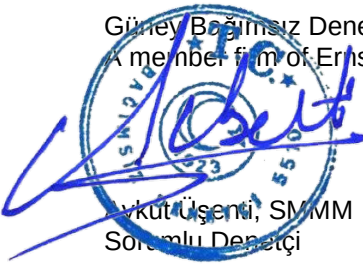
5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Aykut Üşenti'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Aykut Üşenti, SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2024
İstanbul, Türkiye

KUVEYT TÜRK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİNE AİT 12 AYLIK FAALİYET RAPORU

ŞİRKETİN AMACI VE FAALİYET KONUSU

Şirket'in ana faaliyet konusu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının, 28/3/2001 tarihli ve 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında kurulan emeklilik yatırım fonlarının ve bunların muadili yurt dışında kurulmuş yabancı kolektif yatırım kuruluşlarının portföylerinin yönetimi de ana faaliyet konusu kapsamındadır.

Şirket, sermaye piyasası mevzuatında yer alan şartları sağlamak ve Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'ndan gerekli izin ve/veya yetki belgelerini almak kaydıyla, portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı ve kurucusu olduğu yatırım fonlarının katılma payları dahil olmak üzere fon katılma payları ile değişken sermayeli yatırım ortaklıklarının paylarının pazarlanması ve dağıtılması faaliyetinde bulunabilir.

Şirket, herhangi bir yetki belgesine tabi olmaksızın Kurul'a bildirimde bulunmak ve Kurul'un portföy yönetim şirketlerine ilişkin düzenlemelerinde belirlenen asgari öz sermaye büyüklüğüne sahip olmak şartıyla, Kurul'un yatırım hizmetleri ve faaliyetlerine ilişkin düzenlemelerine uygun şekilde;

(i) Sermaye piyasaları ile ilgili danışmanlık hizmetleri sunulması,

(ii) Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması,

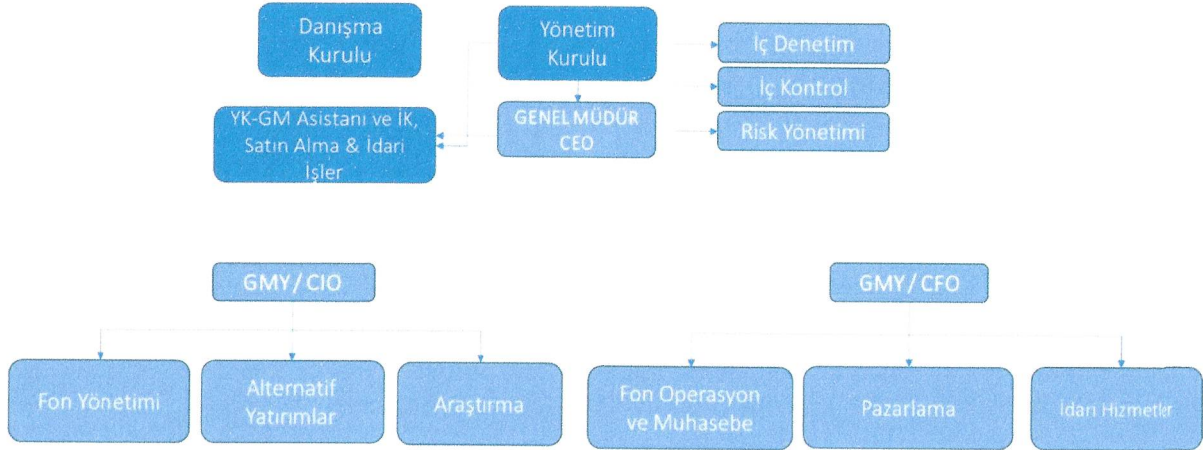
yan hizmetlerini de verebilir.

I-GENEL BİLGİLER

Ticaret Ünvanı	:	Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.
Ticari Sicil Tescil Tarihi	:	26.05.2015
Ticari Sicil Numarası	:	976437
Mersis Numarası	:	0590054917400015
Merkez Adresi	:	Altunizade Mah. Kısıklı Cad. Sarkuysan – AK İş Merkezi Apt. No:4/2/6 34662 Üsküdar / İstanbul
Telefon	:	0(216) 265 50 50
Faks	:	0(216) 265 50 55
E-posta adresi	:	info@ktportfoy.com.tr
Web Adresi	:	www.kuveytturkportfoy.com.tr

a)-Şirketin Organizasyon Yapısı:

Yönetim Kurulu, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı, Portföy Yönetimi Birimi, Fon Hizmetleri ve Mali İşler Birimi Teftiş Birimi, Risk Yönetim Birimi, İç Kontrol Birimi, Alternatif Yatırımlar Birimi, Pazarlama Birimi, Araştırma Birimi'nden oluşmaktadır.



b) Şirket Sermayesi:

Kayıtlı Sermaye Tavanı : 250.000.000 TL

Çıkarılmış Sermaye : 80.000.000 TL

Şirket Sermayesinin 10.000.000 TL'den 50.000.000 TL'ye artırılmasıyla ilgili olarak esas sözleşmenin 9. Maddesi tadil metni SPK tarafından 27.03.2023 tarih ve E-12233903-350.05.01-42923 sayı ile onaylanmıştır. Türk Ticaret Sicil Memurluğunca da 11.04.2023 tarihinde tescili ilan edilmiştir. Şirket Sermayesinin 50.000.000 TL'den 80.000.000 TL'ye artırılmasıyla ilgili olarak esas sözleşmenin 9. Maddesi tadil metni SPK tarafından 04.10.2023 tarih ve E-12233903-350.05.01-42923 sayı ile onaylanmıştır. Türk Ticaret Sicil Memurluğunca da 31.10.2023 tarihinde tescili ilan edilmiştir.

Kayıtlı Sermaye Tavanı süresi 2023-2027 yılları arasında geçerli olmak üzere 5 yıllığına geçerli olacak şekilde, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan ve T.C. Ticaret Bakanlığı'ndan 2023 yılında izin alınmıştır.

C) Ortaklık Yapısı

Şirket, % 100 Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. iştirakidir.

d) İmtiyazlı Paylara İlişkin Bilgiler

Yoktur.

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

Şirketin Yönetim Organı: 5 kişiden oluşmaktadır.

Yönetim Kurulu Üyeleri:

Adı Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi	Görev Başlangıç Tarihi
Ruşen Ahmet ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkanı	1. Derece	29.06.2018
Hüseyin Cevdet YILMAZ	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı ve Vekili	1. Derece	05.06.2015
Abdurrahman DELİPOYRAZ	Yönetim Kurulu Üyesi	1. Derece	01.04.2019
Bilal SAYIN	Yönetim Kurulu Üyesi	1. Derece	01.04.2019
Hamit KÜTÜK	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür	1. Derece	15.04.2019

Dönem içerisinde Yönetim Kurulu Üyeliklerinde Oluşan Değişiklikler:

Dönem içerisinde Yönetim Kurulu değişikliği olmamıştır.

Şirketin İç Kontrolde Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Hüseyin Cevdet YILMAZ'dır.

Şirket'in 2023 yılı tam tasdik çalışmaları "Koza Yeminli Mali Müşavirlik LTD. ŞTİ." tarafından yürütülmektedir.

Şirket'in 2023 hesap dönemi Bağımsız Denetim çalışmalarını "Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.", tarafından yürütülmüştür.

Şirketin Üst Yönetimi:

Adı Soyadı	Görevi	Başlama – Bitiş Tarihleri	Mesleki Tecrübe
Hamit KÜTÜK	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür	15.04.2019 – Devam Ediyor	30 Yıl
Bora DOĞANAY	Genel Müdür Yrd.	22.08.2016 - Devam Ediyor	27 Yıl
Bayram Veli SALUR	Genel Müdür Yrd.	01.06.2016- Devam Ediyor	12 Yıl

Şirket Personel Sayısı ve Sağlanan Haklar:

Şirket bünyesinde bordrolu olarak 33 çalışan ve 2 stajyer olmak üzere 35 personel bulunmaktadır. Personele maaş dışında, özel sağlık sigortası, bireysel emeklilik sigortası, yemek ve yol yardımı yapılmaktadır.

Personel Dağılımı Şöyledir;

Ünvan	Kişi Sayısı
Genel Müdür	1
Genel Müdür Yrd.	2
Direktör	5
Müdür	6
Yönetici	10
Uzman	3
Uzman Yrd.	4
Asistan	1
İdari İşler Uzmanı	1
Stajyer Personel	2

III-ŞİRKETİN ARAŞTIRMA GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Araştırma ve geliştirme faaliyetleri olarak pay piyasası, makro ekonomik araştırma ve piyasa takibi yapılmaktadır.

Pay piyasası araştırmasında, İslami kriterlere uygun hisse senetlerinin tespiti ile önceden tespit edilen şirketlerin izlenmesi, seçilen şirketlerin finansal değerlendirilmesi yapılmaktadır.

Makro ekonomik araştırma kapsamında, yurtiçi makro ekonomik verilerin takibi ve analizi yapılmaktadır. Küresel ve yurt içi piyasalardaki gelişmelerin takip edilerek, yorumlanması yapılmaktadır.

IV- ŞİRKETİN FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN GELİŞMELER

a) Şirketin, Hesap Dönemi İçerisinde Yaptığı Yatırımlar

Şirket dönem içerisinde 4.193.692,22 TL demirbaş yatırımı yapmıştır. (2022; 1.170.100,49 TL)

b) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel ve bağımsız denetim faaliyetleri

Şirket faaliyetleri altı aylık dönemler itibari ile yılda iki defa bağımsız denetim firması tarafından denetlenmektedir.

Şirketimiz ile Koza Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. arasında tam tasdik sözleşmesi mevcut olup vergi yükümlülükleri ve mali uygulamalar açısından rutin kontrol edilmektedir.

İç Denetim ekibimizin yaptığı çalışmaların yanı sıra, şirketimiz iştiraki olduğundan Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'nin rutin denetimine de tabidir.

c) Şirket aleyhine mali durumunu etkileyebilecek nitelikteki davaların olması durumu ve muhtemel sonuçları:

Şirket aleyhine herhangi bir dava bulunmamaktadır.

d) Yönetim Organı Üyeleri İle Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatleri ile verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarları 21.019.511,90 TL'dir (2022; 7.822.909,63 TL). (Yönetim Kurulu, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ile Direktörler)

e) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse: Hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hakim şirket yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hakim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınan tüm diğer önlemler:

Hesap dönemi içerisinde Şirketimizin, hakim ortağı Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. yönlendirmesiyle Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. ya da bağlı şirketlerin yararına yapılmış herhangi bir hukuki işlem, ya da şirketlerin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmamaktadır.

f) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Şirket iç kontrol, teftiş ve risk yönetimi fonksiyonlarını kendi bünyesinde, etkin bir şekilde yürütmektedir.

Şirket yürüttüğü iç denetim faaliyetleriyle; yasal düzenlemelere ve yükümlülüklerle uyumun sağlanmasını, yürütülen işlem ve hizmetlerin risk temelli bir yaklaşımla değerlendirilmesini, çalışanlarının bilinçlendirilmesini hedeflemektedir.

Şirketin Teftiş Birimi, İç Kontrol Birimi doğrudan Yönetim Kurulu'na raporlama yapmaktadır.

g) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

h)- Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dahil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

Yoktur.

İ)- Şirketin dönem içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Şirket, kurucusu olduğu Kuveyt Türk Portföy Kızılay'a Destek Altın Katılım Fonu büyüklüğünün, dört yüz bin TL'nin altında olduğu sürece elde ettiği yönetim ücreti gelirlerinin %40'ını, üstünde kalması halinde de yarısını Kızılay 'a aylık periyotlarda bağış olarak vermektedir. Bu döneme yapılan bağışların toplamı: 1.651.681,70 TL'dir (2022: 163.459,58 TL).

ÇEKUD'a 01.01.2023-31.12.2023 dönemi yapılan fidan bağış miktarı: 45.000 TL (2022: 7.150 TL)

i)- İşletmenin faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgiler:

2015 yılı fon ihracı yapılamamıştır şirket kuruluşu gerçekleştirilmiştir.

2016 - 2023 yılları arasında ihraç edilen fonlar ve ihraç tarihleri şöyledir;

Kuruluş Yılı	Fon Ünvanı
2016	KTM - KUVEYT TÜRK PORTFÖY BİRİNCİ KATILIM (TL) FONU
2016	KTN - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU
2016	KTR - KUVEYT TÜRK PORTFÖY BİRİNCİ KATILIM SERBEST (TL) FON
2016	KTS - KUVEYT TÜRK PORTFÖY İKİNCİ KATILIM SERBEST FON
2016	KTT - KUVEYT TÜRK PORTFÖY DÖRDÜNCÜ KATILIM SERBEST (DÖVİZ) FON
2017	KTV - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU
2017	KTU - KUVEYT TÜRK PORTFÖY NEOVA KATILIM SERBEST ÖZEL (TL) FON
2018	KTE - KUVEYT TÜRK PORTFÖY CEYLAN KİRA SERTİFİKALARI (DÖVİZ) SERBEST FONU
2018	KTY - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KUVEYT TÜRK TEKNO GİRİŞİM GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU
2019	KZL - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KIZILAY'A DESTEK ALTIN KATILIM FONU
2020	KSV - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST (TL) FON
2020	ZAY - KUVEYT TÜRK PORTFÖY SEPET HESAP PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU
2020	KPC - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KATILIM HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
2021	KLU - KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU
2021	KLK - KUVEYT TÜRK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. LONCA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU
2021	KJK - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KUVEYT TÜRK YABANCI KATILIM SERBEST ÖZEL FON
2021	KUT - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KIYMETLİ MADENLER KATILIM FONU
2021	KSR - KUVEYT TÜRK PORTFÖY SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK KATILIM FONU
2021	KSG - KUVEYT TÜRK PORTFÖY KSF KATILIM SERBEST (DÖVİZ) ÖZEL FON
2021	KKB - KUVEYT TÜRK PORTFÖY EKAS KATILIM SERBEST (DÖVİZ) ÖZEL FON
2021	KOG- KUVEYT TÜRK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.NEOVA KATILIM SİGORTA ÖZEL GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU
2022	KHU-KUVEYT TÜRK PORTFÖY BİRİNCİ KATILIM SERBEST (DÖVİZ-AVRO) ÖZEL FON
2022	KKG-KUVEYT TÜRK PORTFÖY KOBİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU
2022	KDL-KUVEYT TÜRK PORTFÖY BEŞİNCİ KATILIM SERBEST (DÖVİZ) FON

2022	KAV- KUVEYT TÜRK PORTFÖY ALTINCI KATILIM SERBEST (DÖVİZ-AVRO) FON
2022	KNS- KUVEYT TÜRK PORTFÖY NKS KATILIM SERBEST (TL) ÖZEL FON
2022	KCV- KUVEYT TÜRK PORTFÖY ÇOKLU VARLIK KATILIM FONU
2023	KDK-KUVEYT TÜRK PORTFÖY BİRİNCİ KATILIM SERBEST (DÖVİZ- ABD DOLARI) ÖZEL FON
2023	KMS-KUVEYT TÜRK PORTFÖY MİSS KATILIM SERBEST (DÖVİZ) ÖZEL FON
2023	KMA-KUVEYT TÜRK PORTFÖY KMA KATILIM SERBEST (DÖVİZ) ÖZEL FON
2023	KLL-KUVEYT TÜRK PORTFÖY TLL KATILIM SERBEST (DÖVİZ) ÖZEL FON
2023	KDS-KUVEYT TÜRK PORTFÖY YEDİNCİ KATILIM SERBEST (DÖVİZ) FON
2023	KPU-KUVEYT TÜRK PORTFÖY İKİNCİ KATILIM HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
2023	KMT-KUVEYT TÜRK PORTFÖY KAM KATILIM SERBEST (TL) ÖZEL FON
2023	KKT-KUVEYT TÜRK PORTFÖY İKİNCİ KISA VADELİ KATILIM SERBEST (TL) FON
2023	KKE-KUVEYT TÜRK PORTFÖY USTA KATILIM SERBEST (DÖVİZ) ÖZEL FON

Portföy Yönetim Hizmeti Verilen Emeklilik Fonları;

KEZ - KATILIM EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. OKS AGRESİF DEĞİŞKEN KATILIM EMEKLİLİK YATIRIM FONU

KEB - KATILIM EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. KATILIM STANDART EMEKLİLİK YATIRIM FONU

KEF - KATILIM EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. ALTIN EMEKLİLİK YATIRIM FONU

KJM- KATILIM EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. KIYMETLİ MADENLER KATILIM EMEKLİLİK YATIRIM FONU

KLT- KATILIM EMEKLİLİK VE HAYAT A.Ş. TEMETTÜ ÖDEYEN ŞİRKETLER KATILIM HİSSE SENEDİ EMEKLİLİK YATIRIM FONU

Kuruluş Aşamasında olan Fonlarımız;

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KFZ KATILIM SERBEST ÖZEL FON

V- FİNANSAL DURUM

31 ARALIK 2023 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR		
DÖNEN VARLIKLAR		
Nakit Ve Nakit Benzerleri	138.940.672	17.944
Finansal Yatırımlar	143.213.598	117.748.453
Ticari Alacaklar	47.477.658	33.228.049
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	41.547.169	28.287.646
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5.930.489	4.940.403
Diğer Alacaklar	989.358	147.404
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	989.358	147.404
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR	330.621.286	151.141.850
DURAN VARLIKLAR		
Kullanım Hakkı Varlıkları	10.557.546	11.213.954
Maddi Duran Varlıklar	14.008.114	6.171.134
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.045.548	1.164.765
Ertelenmiş Vergi Varlığı	4.417.318	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR	30.028.526	18.549.853
TOPLAM VARLIKLAR	360.649.812	169.691.703

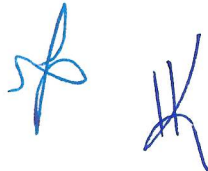


	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	657.103	1.755.014
Ticari Borçlar	12.716.773	695.111
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	12.716.773	695.111
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	26.314.852	9.333.457
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24.090.876	17.827.278
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	24.090.876	17.827.278
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.207.653	3.032.136
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	67.987.257	32.642.996
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	4.290.728	5.017.975
Uzun Vadeli Karşılıklar	481.896	714.243
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	481.896	714.243
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	-	1.443.432
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.772.624	7.175.650
ÖZKAYNAKLAR		
Ödenmiş Sermaye	80.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	74.673.130	55.571.893
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	6.752.259	3.635.081
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	338.973	20.112.263
Net Dönem Karı/ (Zararı)	126.125.569	40.553.820
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	287.889.931	129.873.057
TOPLAM KAYNAKLAR	360.649.812	169.691.703




31 ARALIK 2023 DÖNEMİNE AİT TOPLAM KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
Hasılat	15	382.728.870	166.465.461
BRÜT KAR / ZARAR		382.728.870	166.465.461
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(174.170.355)	(81.443.814)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	-	373.010
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		208.558.515	85.394.657
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	87.334.954	20.270.701
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(10.046.483)	(1.066.599)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI /ZARARI		285.846.986	104.598.759
Finansman Giderleri (-)	19	(874.619)	(1.063.458)
Parasal Kayıp/ (Kazanç)		(75.629.227)	(34.067.798)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI		209.343.140	69.467.503
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(83.217.571)	(28.913.683)
Dönem Vergi Gideri (-)	20	(89.078.321)	(26.999.745)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	20	5.860.750	(1.913.938)
DÖNEM KARI/ZARARI		126.125.569	40.553.820



31 ARALIK 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		
				Geçmiş yıllar karları /zararları	Net dönem karı /zararı	Toplam özkaynaklar
01.01.2022 itibariyle bakiye	10.000.000	55.571.893	2.398.011	(6.499.607)	27.848.940	89.319.237
Transferler	-	-	1.237.070	26.611.870	(27.848.940)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	40.553.820	40.553.820
31.12.2022 itibariyle bakiye	10.000.000	55.571.893	3.635.081	20.112.263	40.553.820	129.873.057
01.01.2023 itibariyle bakiye	10.000.000	55.571.893	3.635.081	20.112.263	40.553.820	129.873.057
Transferler	-	-	3.117.178	37.436.642	(40.553.820)	-
Sermaye Artırımı	70.000.000	19.101.237		(57.209.932)	-	31.891.305
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	126.125.569	126.125.569
31.12.2023 itibariyle bakiye	80.000.000	74.673.130	6.752.259	338.973	126.125.569	287.889.931

Kst

1 OCAK – 31 ARALIK 2023 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Dipnot referansla r	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı / Zararı		126.125.569	40.553.820
Dönem Net Karı / Zararı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman Gideri	7-8	5.442.567	4.581.228
Vergi (Geliri) / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11	83.217.571	28.913.683
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler		18.375.190	19.167.071
Banka Faiz Gideri		874.619	1.063.458
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(17.082.391)	(10.078.370)
Kar payı geliri ve gideriyle ilgili düzeltmeler		(3.117.178)	(1.237.070)
Parasal Kayıp/Kazanç		(14.432.289)	21.170.161
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari Alacaklardaki Değişimler	6	(14.249.609)	(19.791.654)
Diğer Alacaklardaki Değişimler	6	(841.954)	(113.243)
Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişimler	6	1.175.517	(1.534.614)
Ticari Borçlardaki Değişimler		12.021.662	379.445
Diğer Borçlardaki Değişimler		(10.922.467)	(3.054.939)
Ödenen Personel Primleri		(7.887.555)	(4.496.600)
Ödenen Vergi		(55.432.610)	(16.505.595)
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		123.266.642	59.016.781
Yatırım Faaliyetleri			
Finansal Yatırımlar	5	(8.382.754,0)	(100.860.971)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışlar	7-8	(9.443.317)	(2.233.774)
Menkul kıymetlerden alınan kar payı gelirleri		3.117.178	1.237.070
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(14.708.893)	(101.857.675)
Finansman Faaliyetleri			
Kiralama Yükümlülükleri ile ilgili Nakit Çıkışları		(1.519.272)	(764.614)
Sermaye Arttırımı		31.891.305	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		30.372.033	(764.614)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		138.929.782	(43.605.508)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON EKTİKİSİ		(7.054)	(28.036.617)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	17.944	71.660.069
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	138.940.672	17.944

VI-RİSKLER VE YÖNETİM ORGANLARININ DEĞERLENDİRİLMESİ

a) Varsa Öngörülen Risklere Karşı Uygulama Prensipleri;

Risk Yönetimi Birimi tarafından yönetilen portföyün maruz kalabileceği temel risklerin tanımlanması, risk tanımlamalarının düzenli olarak gözden geçirilmesi ve önemli gelişmelere paralel olarak güncellenmesi ile varsa maruz kalınan risklerin tutarlı bir şekilde değerlendirilmesi, tespiti, ölçümü, kontrolü ve raporlanması sağlanır.

b) Varsa risklerin erken saptanması ve Raporlanması Prensipleri:

Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Risk yönetim hizmetini bünyesinde vermektedir.

VII-DİĞER HUSUSLAR

a)- Faaliyet döneminin sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar:

Yoktur

b)- Dönem içerisinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenleri:

31.03.2023 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı ve 25.10.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı ile Esas Sözleşmedeki Madde 9 kapsamında önce iç kaynaklardan 40 milyon TL sonra dış kaynaklardan – nakdi olarak 30 milyon TL olmak üzere toplam 70 milyon TL sermaye artırımını yapılmıştır.

Saygılarımızla,

KUVEYT TÜRK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.


Bora DOĞANAY
Genel Müdür Yardımcısı


Hamit KÜLTÜK
Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür