



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

KT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

1) Görüş

KT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 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'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına 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 Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten 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 2021 – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 4 Şubat 2022 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 yansıtabilecek şekilde 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, aynı 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 Emre Çelik'tir.

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



Emre Çelik, SMMM
Sorumlu Denetçi

4 Şubat 2022
İstanbul, Türkiye

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

01.01.2021 – 31.12.2021 DÖNEMİ YÖNETİM KURULU 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 Kurul (Kurul)'undan 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,

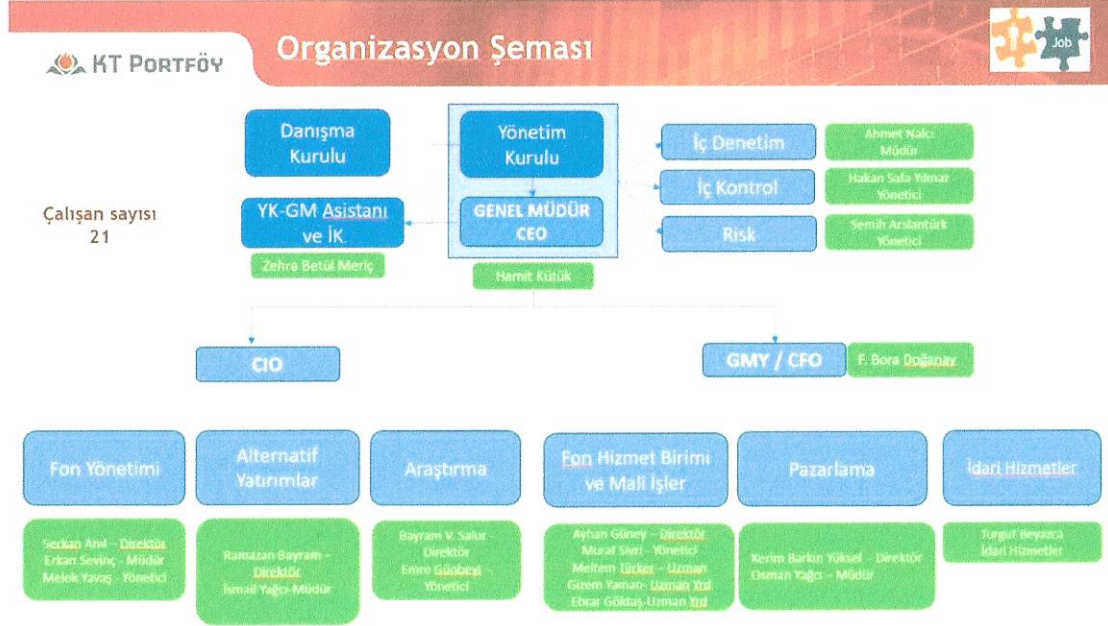
yan hizmetlerini de verebilir.

I-GENEL BİLGİLER

Ticaret Ünvanı	:	KT Portföy Yönetimi A.Ş.
Ticari Sicil Tesçil 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.ktportfoy.com.tr

a)-Şirketin Organizasyon Yapısı:

Yönetim Kurulu, Genel Müdür, Genel Müdür Yrd., Teftiş Birimi, Risk Yönetim Birimi, İç Kontrol, Portföy Yönetimi Birimi, Fon Hizmet Birimi, Pazarlama Birimi, Araştırma Birimi'nden oluşmaktadır.



b) Şirket Sermayesi:

Kayıtlı Sermaye Tavanı :25.000.000 TL

Çıkarılmış Sermaye :10.000.000 TL

Şirket Sermayesinin 5.000.000 TL'den 10.000.000 TL'ye artırılmasıyla ilgili olarak esas sözleşmenin 9.Maddesi tadil metni SPK tarafından 09.06.2017 tarih ve E.7215 sayı ile onaylanmıştır. Türk Ticaret Sicil Memurluğunca da 16.06.2017 tarihinde tescili ilan edilmiştir.

Kayıtlı Sermaye Tavanı süresi 2020-2024 yılları arasında geçerli olmak üzere 5 yıllığına geçerli olacak şekilde, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan ve T.C. Ticaret Bakanlığı'ndan 2020 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 2021 yılı tam tasdik çalışmaları "Koza Yeminli Mali Müşavirlik LTD. ŞTİ." tarafından yürütülmektedir.

Şirket'in 2021 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	28 Yıl
Bora DOĞANAY	Genel Müdür Yrd.	22.08.2016 - Devam Ediyor	25 Yıl

Şirket Personel Sayısı ve Sağlanan Haklar:

Şirket bünyesinde bordrolu olarak 21 ve bir stajyer olmak üzere 22 personel bulunmaktadır. Personele maaş dışında, özel sağlık sigortası, bireysel emeklilik sigortası, kıyafet, yemek ve yol yardımı yapılmaktadır.

Personel Dağılımı Şöyledir;

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

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 135.448,87 TL demirbaş yatırımı yapmıştır. (2020; 1.432.432 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 aynı ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarları 5.249.872,82 TL'dir (2020; 3.393.640,88 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 yarına 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 yükümlülöklere uyumun sağlanmasını, yürütölen işlem ve hizmetlerin risk temelli bir yaklaşımla değerlendirilmesini, çalışanlarının bilinçlendirilmesini hedeflemektedir.

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

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.

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

Şirket, kurucusu olduğı KT Portföy Kızılay'a Destek Altın Katılım Fonu büyüklüğünün, dört yüz bin TL'nin altında olduğı sürece elde ettiğı yönetim ücreti gelirlerinin %40'ını, üstünde kalması halinde de yarısını Kızılay 'a aylık periyotlarda bağış olarak vermektedir. Bu döneme yapılan bağışların toplamı: 255.303,05 TL'dir. (2020: 430.140,02 TL).

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

2015 yılı fon ihracı yapılamamıştır şirket kuruluşu gerçekleştirilmiştir.

2016 - 2021 yılları arasında ihraç edilen fonlar ve ihraç tarihleri şöyledir;

Kuruluş Yılı	Fon Ünvanı
2016	KTM - KT Portföy Birinci Katılım Fonu
2016	KTN - KT Portföy Kira Sertifikaları Katılım Fonu
2016	KTR - KT Portföy Birinci Katılım Serbest Fon
2016	KTS - KT Portföy İkinci Katılım Serbest Fon
2016	KTT - KT Portföy Küresel Kira Sertifikaları (Döviz) Serbest Fon
2017	KTV - KT Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım Fonu
2017	KTU - KT Portföy NEOVA Katılım Serbest Özel Fon
2018	KTE - KT Portföy Ceylan Kira Sertifikaları (Döviz) Serbest Fonu
2018	KTY - KT Portföy Kuveyt Türk Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
2019	KZL - KT Portföy Kızılay'a Destek Altın Katılım Fonu
2020	KSV - KT Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon
2020	ZAY - KT Portföy Sepet Hesap Para Piyasası Katılım Fonu
2020	KPC - KT Portföy Katılım Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
2021	KLU - KT Portföy Para Piyasası Katılım Fonu
2021	KLG - KT Portföy Yönetimi A.Ş. Lonca Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
2021	KJK - KT Portföy Kuveyt Türk Yabancı Katılım Serbest Özel Fon
2021	KUT - KT Portföy Kıymetli Madenler Katılım Fonu
2021	KSR - KT Portföy Sürdürülebilirlik Katılım Fonu
2021	KSG - KT Portföy KSF Katılım Serbest (Döviz) Özel Fon
2021	KKB - KT Portföy EKAS Katılım Serbest (Döviz) Özel Fon
2021	KOG - KT Portföy Yönetimi A.Ş.NEOVA Katılım Sigorta Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

* KTT - KT Portföy Küresel Kira Sertifikaları (Döviz) Serbest Fon ünvanı, KT Portföy Dördüncü Katılım Serbest (Döviz) Fon olarak değişmiştir.

Portföy Yönetim Hizmeti Verilen Emeklilik Fonları;

KEZ - Katılım Emeklilik ve Hayat A.Ş. OKS Agresif Değişken Katılım Emeklilik Yatırım Fonu

KEB - Katılım Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Standart Emeklilik Yatırım Fonu

KEF - Katılım Emeklilik ve Hayat A.Ş. Altın Emeklilik Yatırım Fonu

KJM- Katılım Emeklilik ve Hayat A.Ş. Kıymetli Madenler Katılım Emeklilik Yatırım Fonu

Kuruluş Aşamasında olan Fonlarımız;

KKG-KT Portföy Kobi Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

KHO-KT Portföy Birinci Katılım Serbest (Döviz-Auro) Özel Fon

V - FİNANSAL DURUM

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

VARLIKLAR	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020
DÖNEN VARLIKLAR		
Nakit Ve Nakit Benzerleri	26.474.892	14.819.073
Finansal Yatırımlar	2.515.634	4.170.664
Ticari Alacaklar	4.964.091	2.519.740
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3.752.219	1.520.357
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.211.872	999.383
Diğer Alacaklar	12.621	30.215
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12.621	30.215
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR	33.967.238	21.539.692
DURAN VARLIKLAR		
Kullanım Hakkı Varlıkları	3.389.503	2.605.618
Maddi Duran Varlıklar	1.374.573	1.498.521
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	193.113	203.623
Ertelenmiş Vergi Varlığı	576.065	289.756
TOPLAM DURAN VARLIKLAR	5.533.254	4.597.518
TOPLAM VARLIKLAR	39.500.492	26.137.210
ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	667.169	191.166
Ticari Borçlar	116.623	112.038
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	116.623	112.038
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	278.412
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	417.334	290.810
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.901.134	1.459.540
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.901.134	1.459.540
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.687.191	159.139
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.789.451	2.491.105
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	3.138.312	2.412.823
Uzun Vadeli Karşılıklar	182.576	131.951

- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

182.576

131.951

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.320.888	2.544.774
ÖZKAYNAKLAR		
Ödenmiş Sermaye	10.000.000	10.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	686.524	-
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	10.414.807	3.001.738
Net Dönem Karı/ (Zararı)	10.288.822	8.099.593
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	31.390.153	21.101.331
TOPLAM KAYNAKLAR	39.500.492	26.137.210

31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT TOPLAM KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020
Hasılat	25.561.416	20.531.081
BRÜT KAR / ZARAR	25.561.416	20.531.081
Genel Yönetim Giderleri (-)	-15.637.304	-11.825.513
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	242.230	135.060
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI	10.166.342	8.840.628
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	4.664.157	1.966.590
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-143.149	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI /ZARARI	14.687.350	10.807.218
Finansman Giderleri (-)	-495.347	-455.713
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	14.192.003	10.351.505
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)	-3.903.181	-2.251.912
Dönem Vergi Gideri (-)	-4.189.490	-2.348.957
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	286.309	97.045
DÖNEM KARI/ZARARI	10.288.822	8.099.593

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmaya ayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Birikmiş karlar			Toplam özkaynaklar
		Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Kardan ayrılan kısıtlanmamış yedekler	Geçmiş yıllar karları /zararları	Net dönem karı /zararı	
01.01.2020 itibariyle bakiye	10.000.000			-	-2.669.392	5.671.130	13.001.738
Transferler	-	-	-	-	5.671.130	-5.671.130	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	8.099.593	8.099.593
Dönem karı	-	-	-	-	-	8.099.593	8.099.593
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2020 itibariyle bakiye	10.000.000			-	3.001.738	8.099.593	21.101.331
01.01.2021 itibariyle bakiye	10.000.000			-	3.001.738	8.099.593	21.101.331
Transferler	-	-	-	686.524	7.413.069	-8.099.593	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	10.288.822	10.288.822
Dönem karı	-	-	-	-	-	10.288.822	10.288.822
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2021 itibariyle bakiye	10.000.000	-	-	686.524	10.414.807	10.288.822	31.390.153

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31.12.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31.12.2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	10.559.987	6.564.091
Dönem Karı / Zararı	10.288.822	8.099.593
Dönem Net Karı / Zararı İle İlgili Düzeltmeler	6.561.309	1.178.957
Amortisman Ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	923.409	727.871
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	1.807.510	1.473.276
<i>-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>1.807.510</i>	<i>1.473.276</i>
Finansman Gideri ile ilgili düzeltmeler	495.347	455.713
<i>-Finansman Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>495.347</i>	<i>455.713</i>
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	-249.938	-111.736
<i>-Finansal varlıklıklar gerçeğe uygun değer kayıp / kazançlarıyla ilgili düzeltmeler</i>	<i>-249.938</i>	<i>-111.736</i>
Kar payı geliri ve gideriyle ilgili düzeltmeler	-318.200	-2.858.393
Vergi Gideri/Geliri İle İlgili Düzeltmeler	3.903.181	1.492.226
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	-6.290.144	-2.714.459
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-2.444.351	101.649
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	-	-
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-30.215
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	-	13.225
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4.585	-1.593
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	1.527.879	88.622
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	-5.378.257	-2.886.147
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	-1.315.291	-828.000
Vergi Ödemeleri/İadeleri	-4.062.966	-2.058.147
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	2.088.766	9.181.283
Finansal yatırımlardaki azalış/(artış)	1.904.968	7.862.291
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışlar	-134.402	-1.539.401
Menkul kıymetlerden alınan kar payı gelirleri	318.200	2.858.393
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	-992.934	-964.130
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları	-992.934	-964.130
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)	11.655.819	14.781.244
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14.819.073	37.829
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	26.474.892	14.819.073

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:

KT 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:

Yoktur

Saygılarımızla,

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.


Fuat Bora DOĞANAY
Genel Müdür Yardımcısı


Hamit KÜTÜK
Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür