

## SINIRLI DENETİM RAPORU

### Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2024 itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 25 Eylül 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

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. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

#### *Diğer Husus*

Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihinde sonra eren hesap dönemine ait finansal tablolarının ve faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemine ait finansal tablolarının ve faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin bağımsız sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluşu, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar ve faaliyet raporu ile ilgili olarak 26 Mart 2024 tarihli bağımsız denetim raporunda ve 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolar ve faaliyet raporu ile ilgili olarak 27 Temmuz 2023 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve sonuç bildirmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Sunay Anıktar, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 25 Eylül 2024

## KUVEYT TÜRK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 01.01.2024 – 30.06.2024 DÖNEMİNE AİT 6 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

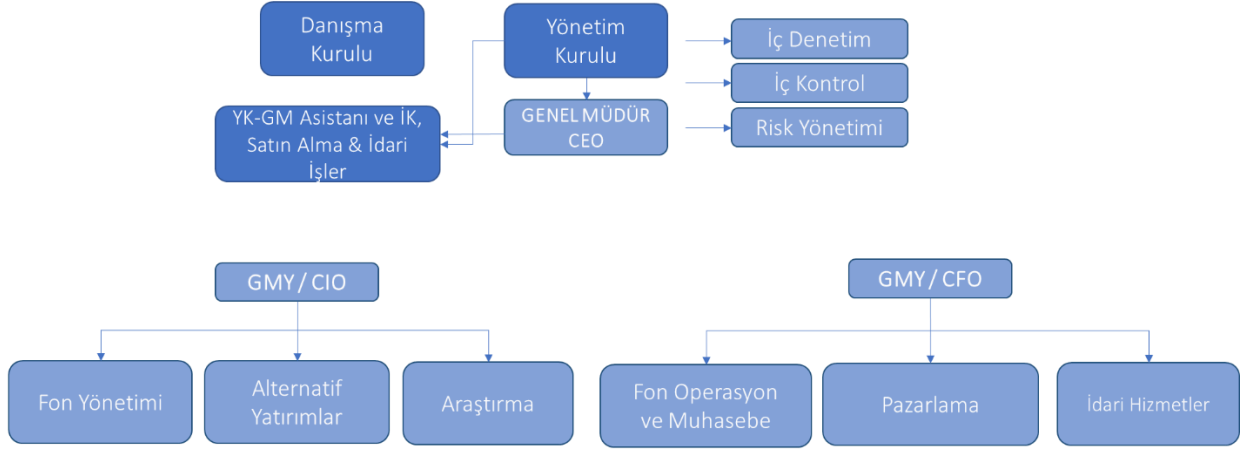
Ticaret Ünvanı	:	Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.
Ticari Sicil Tescil Tarihi	:	26.05.2015
Ticari Sicil Numarası	:	976437
Mersis Numarası	:	0590054917400015
Merkez Adresi	:	Altunizade Mah. Kısıklı Cad. Sarkuysan – AK İş Merkezi Apt. No:4/2/6 34662 Üsküdar / İstanbul
Telefon	:	0(216) 265 50 50
Faks	:	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.



#### Organizasyon Şeması



### 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
Hüseyin Cevdet YILMAZ	Yönetim Kurulu Başkanı	1. Derece	05.06.2015
Nurettin KOLAÇ	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı ve Vekili	1. Derece	27.03.2024
Ahmet Süleyman KARAKAYA	Yönetim Kurulu Üyesi	1. Derece	27.03.2024
Mehmet ORAL	Yönetim Kurulu Üyesi	1. Derece	27.03.2024
Hamit KÜTÜK	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür	1. Derece	15.04.2019

### Dönem içerisinde Yönetim Kurulu Üyeliklerinde Oluşan Değişiklikler:

Sn. Ahmet ALBAYRAK, Sn. Abdurrahman DELİPOYRAZ, Sn. Bilal SAYIN'ın yönetim kurulu üyelikleri sona ermiş, yerlerine Sn. Mehmet ORAL, Sn. Nurettin KOLAÇ ve Sn. Ahmet Süleyman KARAKAYA atanmıştır.

Şirketin İç Kontrolde Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Nurettin KOLAÇ'tır.

Şirket'in 2024 yılı tam tasdik çalışmaları "Koza Yeminli Mali Müşavirlik LTD. ŞTİ." tarafından yürütülmektedir.

Şirket'in 2024 hesap dönemi Bağımsız Denetim çalışmalarını "DRT 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 35 çalışan ve 3 stajyer olmak üzere 38 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	11
Uzman	3
Uzman Yrd.	4
İnsan Kaynakları, İdari İşler ve Satın alma Sorumlusu	1
İdari İşler Uzmanı	1
İkram Görevlisi	1
Stajyer Personel	3

### 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 3.984.752,99 TL demirbaş yatırımı yapmıştır. (2023; 4.193.692,22 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 16.755.312,75 TL'dir (2023; 21.019.511,90 TL). (Yönetim Kurulu, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ile Direktörler)

**e) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse: Hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim 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 değeriendirilmesini, 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.

**l)- 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: 250.418,16 TL'dir (2023: 1.651.681,70 TL).

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

2015 yılı fon ihracı yapılamamıştır şirket kuruluşu gerçekleştirilmiştir.

2016 - 2024 yılları arasında ihraç edilen fonlar ve ihraç tarihleri şöyledir;

<b>Kuruluş Yılı</b>	<b>Fon Ünvanı</b>
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	KKK-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
2024	KDZ-KUVEYT TÜRK PORTFÖY SEKİZİNCİ KATILIM SERBEST (DÖVİZ) FON
2024	KNJ-KUVEYT TÜRK PORTFÖY ENERJİ KATILIM FON
2024	KTJ-KUVEYT TÜRK PORTFÖY TEKNOLOJİ KATILIM FON
2024	KZU- KUVEYT TÜRK PORTFÖY İKİNCİ ALTIN KATILIM FONU
2024	KFZ-KUVEYT TÜRK PORTFÖY KFZ KATILIM SERBEST 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

KEA - KATILIM KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

KSU - SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK KATILIM EMEKLİLİK YATIRIM FONU

KKV - KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM EMEKLİLİK YATIRIM FONU

**Kuruluş Aşamasında olan Fonlarımız;**

KUVEYT TÜRK PORTFÖY İKİNCİ SEPET HESAP PARA PİYASASI KATILIM FONU

KUVEYT TÜRK PORTFÖY GÜMÜŞ KATILIM FON SEPETİ FONU

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KAR PAYI ÖDEYEN KATILIM HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)



## V- FİNANSAL DURUM

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2024</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	286.526.305	173.307.076
Finansal Yatırımlar	5	254.074.595	178.636.893
Ticari Alacaklar		70.980.289	59.221.062
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6,22	70.397.773	51.823.690
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	582.516	7.397.372
Diğer Alacaklar		725.867	1.234.072
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	725.867	1.234.072
Peşin ödenmiş giderler	14	1.941.176	-
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>614.248.232</b>	<b>412.399.103</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	11.291.289	13.168.912
Maddi Duran Varlıklar	8	25.818.562	17.472.964
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	931.922	1.304.160
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	12.535.101	5.509.923
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>50.576.874</b>	<b>37.455.959</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>664.825.106</b>	<b>449.855.062</b>

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
<b>ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	10	345.626	819.635
Ticari Borçlar		6.885.679	15.862.215
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	6.885.679	15.862.215
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	21	58.437.123	32.823.722
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		36.718.488	30.049.655
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	36.718.488	30.049.655
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	6.852.023	5.248.399
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>109.238.939</b>	<b>84.803.626</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	10	4.128.331	5.352.022
Uzun Vadeli Karşılıklar		125.961	601.091
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	12	125.961	601.091
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	-
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>4.254.292</b>	<b>5.953.113</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ödenmiş Sermaye	15	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		112.930.893	112.930.893
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(60.876)	-
- <i>Diğer Kayıplar</i>		(60.876)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	8.422.403	8.422.403
Geçmiş Yıllar Karları		157.805.903	422.817
Net Dönem Karı		192.233.552	157.322.210
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>551.331.875</b>	<b>359.098.323</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>664.825.106</b>	<b>449.855.062</b>

### 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT TOPLAM KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan-30 Haziran 2024	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan-30 Haziran 2023
Hasılat	16	385.396.632	157.107.173	200.731.415	83.753.127
<b>BRÜT KAR</b>		<b>385.396.632</b>	<b>157.107.173</b>	<b>200.731.415</b>	<b>83.753.127</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(118.082.054)	(47.640.780)	(93.042.859)	(38.821.180)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	-	-	285.146	118.974
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>267.314.578</b>	<b>109.466.393</b>	<b>107.973.702</b>	<b>45.050.921</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	133.155.303	48.012.892	50.575.948	21.102.296
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	(27.148.629)	(2.105.062)	(10.785.884)	(4.500.299)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>373.321.252</b>	<b>155.374.223</b>	<b>147.763.766</b>	<b>61.652.918</b>
Finansman Gideri (-)	20	-	-	(865.284)	(361.031)
Finansman Gelirleri	20	-	-	-	-
Parasal Kayıp / (Kazanç)		(78.251.865)	(35.370.773)	(27.569.007)	(11.502.886)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>295.069.387</b>	<b>120.003.450</b>	<b>119.329.475</b>	<b>49.789.001</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>	<b>21</b>	<b>(102.835.835)</b>	<b>(42.991.556)</b>	<b>(13.008.325)</b>	<b>(5.427.590)</b>
Dönem Vergi Gideri (-)	21	(109.861.013)	(45.524.843)	(12.871.070)	(5.370.322)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	21	7.025.178	2.533.287	(137.255)	(57.268)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>192.233.552</b>	<b>77.011.894</b>	<b>106.321.150</b>	<b>44.361.411</b>
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>192.233.552</b>	<b>77.011.894</b>	<b>106.321.150</b>	<b>44.361.411</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>192.233.552</b>	<b>77.011.894</b>	<b>106.321.150</b>	<b>44.361.411</b>

### 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş yıllar karları /zararları	Net dönem karı /zararı	
<b>01.01.2023 itibarıyla bakiye</b>	<b>10.000.000</b>	<b>71.790.832</b>	-	-	<b>4.534.204</b>	<b>25.086.946</b>	<b>50.584.637</b>	<b>161.996.619</b>
Transferler	-	-	-	-	3.888.198	46.696.439	(50.584.637)	-
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>40.000.000</b>	<b>31.360.574</b>	-	-	-	<b>(71.360.574)</b>	<b>106.321.150</b>	<b>106.321.150</b>
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	106.321.150	106.321.150
Transferler	40.000.000	31.360.574	-	-	-	(71.360.574)	-	-
<b>30.06.2023 itibarıyla bakiye</b>	<b>50.000.000</b>	<b>103.151.406</b>	-	-	<b>8.422.402</b>	<b>422.811</b>	<b>106.321.150</b>	<b>268.317.769</b>
<b>01.01.2024 itibarıyla bakiye</b>	<b>80.000.000</b>	<b>112.930.893</b>	-	-	<b>8.422.403</b>	<b>422.817</b>	<b>157.322.210</b>	<b>359.098.323</b>
Transferler	-	-	-	(60.876)	-	157.383.086	(157.322.210)	-
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	-	-	-	-	-	-	<b>192.233.552</b>	<b>192.233.552</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	192.233.552	192.233.552
<b>30.06.2024 itibarıyla bakiye</b>	<b>80.000.000</b>	<b>112.930.893</b>	-	<b>(60.876)</b>	<b>8.422.403</b>	<b>157.805.903</b>	<b>192.233.552</b>	<b>551.331.875</b>

## 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>Dönem Karı / Zararı</b>		<b>235.023.856</b>	<b>100.148.528</b>
<b>Dönem Net Karı / Zararı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>192.233.552</b>	<b>106.321.150</b>
<b>Dönem Net Karı / Zararı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>139.061.032</b>	<b>19.646.616</b>
Amortisman Ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	4.209.091	3.541.599
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	8.483.911	2.921.931
Finansman (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-	865.284
-Finansman Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-	865.284
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	102.835.835	13.008.324
Parasal Kayıp/ Kazanç		23.532.195	(690.522)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(96.270.728)</b>	<b>(25.819.237)</b>
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(11.759.228)	6.870.403
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(1.941.176)	(841.531)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(8.976.540)	(503.351)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış		2.111.833	(6.831.639)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(75.705.617)</b>	<b>(24.513.119)</b>
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(75.705.617)	(24.513.119)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Finansal yatırımlardaki azalış/(artış)	5	(85.742.530)	52.004.804
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışlar	8,9	(75.437.702)	56.690.380
		(10.304.828)	(4.685.576)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları		(1.695.692)	1.836.174
Finansal borçlanmalar		(1.695.692)	(3.399.290)
		-	5.235.464
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)</b>		<b>147.585.633</b>	<b>153.989.506</b>
<b>D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ</b>		<b>(34.366.404)</b>	<b>(3.695)</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>173.307.076</b>	<b>22.382</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>	<b>4</b>	<b>286.526.305</b>	<b>154.008.193</b>

## **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:**

Dönem içerisinde esas sözleşmede yapılan herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

**Saygılarımızla,**

**KUVEYT TÜRK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

**Ahmet NALCI**

Direktör

**Serkan ANIL**

Direktör