



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sadıyer
İstanbul - Türkiye

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

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

KT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

KT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet 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 27 Temmuz 2023 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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 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.

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

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



Birkan Biral Avcıl, SMMM
Sorumlu Denetçi

27 Temmuz 2023
İstanbul, Türkiye

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

01.01.2023 – 30.06.2023 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.

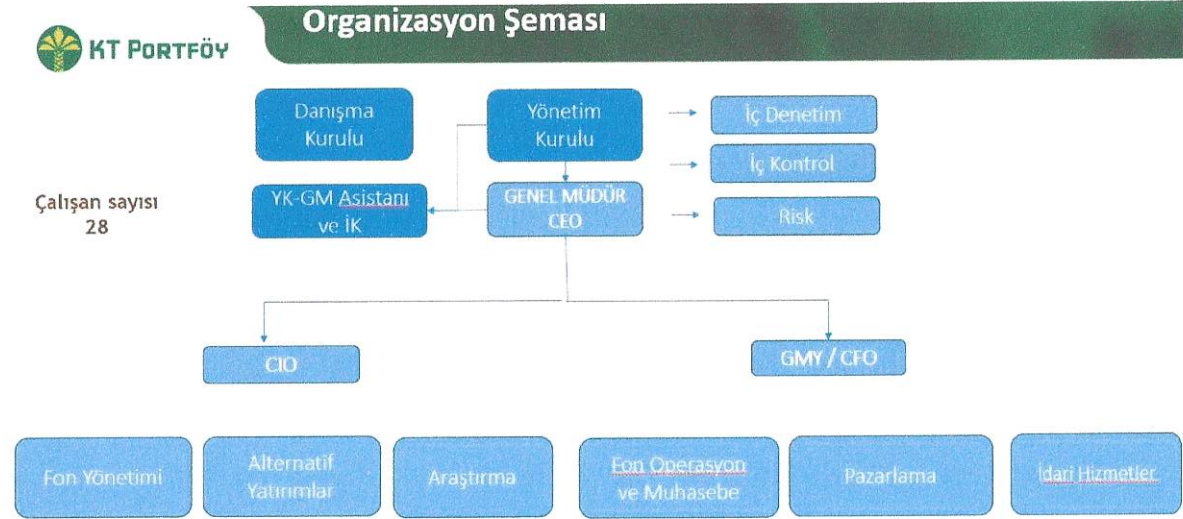
I-GENEL BİLGİLER

Ticaret Unvanı	:	KT 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.ktportfoy.com.tr

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Altunizade Mah. Kısıklı Caddesi No:4/2/6
Sarkuysan – Ak İş Merkezi
34662 Üsküdar / İSTANBUL
Üsküdar V.D. No: 990054917

a)-Şirketin Organizasyon Yapısı:

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



b) Şirket Sermayesi:

Kayıtlı Sermaye Tavanı :50.000.000 TL

Çıkarılmış Sermaye :50.000.000 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_01-35247 sayılı üst yazı ile onaylanmıştır. Türk Ticaret Sicil Memurluğunca da 11.04.2023 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.

KT PORTFÖY YÖNETİM A.Ş.
Altunçade Mh. Kısıklı Cad. No: 4/2/5
Etiler - Beşiktaş - İstanbul / Türkiye
34662 Üsküdar - KATİBİS
Üsküdar V.D. No: 59/05/2014

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	31 Yıl
Bora DOĞANAY	Genel Müdür Yrd.	22.08.2016 - Devam Ediyor	28 Yıl

Şirket Personel Sayısı ve Sağlanan Haklar:

Şirket bünyesinde bordrolu olarak 28 çalışan ve 7 stajyer olmak üzere 35 personel bulunmaktadır. Personele maaş dışında, özel sağlık sigortası, bireysel emeklilik sigortası, kıyafet, yemek ve yol yardımı yapılmaktadır.

Personel Dağılımı Şöyledir;

Unvan	Kişi Sayısı
Genel Müdür	1
Genel Müdür Yrd.	1
Direktör	5
Müdür	9
Yönetici	3
Uzman	6
Uzman Yrd.	1
Asistan	1
İdari İşler Uzmanı	1
Stajyer Personel	7

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 2.581.648,94 TL demirbaş ve hak kullanımı 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 ile 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 10.241.347 TL'dir (2022; 7.822.909,63 TL). (Yönetim Kurulu, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ile Direktörler)

e) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirkete: 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.

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

Şirket, kurucusu olduğu KT 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: 561.515,8 TL'dir (2022: 163.459,58 TL).

Şirket ayrıca 2.500.000 TL tutarında AFAD'a bağış yapmıştır. Döneme tekabül eden bağış tutarı toplamda 3.061.515,8 TL'dir.

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 Unvanı
2016	KTM - KT Portföy Birinci Katılım (TL) Fonu
2016	KTN - KT Portföy Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu
2016	KTR - KT Portföy Birinci Katılım Serbest (TL) Fon
2016	KTS - KT Portföy İkinci Katılım Serbest Fon
2016	KTU - KT Portföy Dördüncü Katılım Serbest (Döviz) Fon
2017	KTV - KT Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu
2017	KTU - KT Portföy NEOVA Katılım Serbest Özel (TL) Fon
2018	KTE - KT Portföy Ceylan Kira Sertifikaları (Döviz) Serbest Fonu
2018	KTY - KT Portföy Kuveyt Türk Teknogirişim Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
2019	KZL - KT Portföy Kızılay'a Destek Altın Katılım Fonu
2020	KSV - KT Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest (TL) Fon
2020	ZAY - KT Portföy Sepet Hesap Para Piyasası Katılım (TL) Fonu
2020	KPC - KT Portföy Katılım Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
2021	KLU - KT Portföy Para Piyasası Katılım (TL) Fonu
2021	KLK - 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
2022	KHU- KT Portföy Birinci Katılım Serbest (Döviz-Avro) Özel Fon
2022	KKG- KT Portföy Kobi Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
2022	KDL- KT Portföy Beşinci Katılım Serbest (Döviz) Fon
2022	KAV- KT Portföy Altıncı Katılım Serbest (Döviz-Avro) Fon
2022	KNS- KT Portföy NKS Katılım Serbest (TL) Özel Fon
2022	KCV- KT Portföy Çoklu Varlık Katılım Fonu
2023	KLL- KT Portföy TLL Katılım Serbest (Döviz) Özel Fon
2023	KDS- KT Portföy Yedinci Katılım Serbest (Döviz) Fon
2023	KDK- KT Portföy Birinci Katılım Serbest (Döviz-ABD Doları) Özel Fon
2023	KMS- KT Portföy MİSS Katılım Serbest (Döviz) Özel Fon
2023	KMA- KT Portföy KMA Katılım Serbest (Döviz) Özel Fon
2023	KPU- KT Portföy İkinci Katılım Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
2023	KKT- KT Portföy İkinci Kısa Vadeli Katılım Serbest (TL) Fon

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
- KLT- Katılım Emeklilik ve Hayat A.Ş. Temettü Ödeyen Şirketler Katılım Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

Kuruluş Aşamasında Olan Fonlarımız;

Kuruluş aşamasında olan fonumuz bulunmamaktadır.

KT/GR/FOK YÖNETİMİ A.Ş.
Altınordu Mah. Kızıllı Cad. No:4/
Sarıtepe - Akis İş Merkezi
34662 Usküdar / İS/ ANKARA
Usküdar V.D. No: 007344/174

V - FİNANSAL DURUM

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

	30 HAZİRAN 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR		
DÖNEN VARLIKLAR		
Nakit ve Nakit Benzerleri	89.749.863	10.890
Finansal Yatırımlar	52.554.874	71.461.047
Ticari Alacaklar	20.149.790	20.165.965
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19.877.007	17.167.655
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	272.783	2.998.310
Diğer Alacaklar	4.062.204	89.459
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	4.062.204	89.459
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR	166.516.731	91.727.361
DURAN VARLIKLAR		
Kullanım Hakkı Varlıkları	4.669.226	3.458.628
Maddi Duran Varlıklar	4.679.272	2.020.857
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	212.917	290.541
Peşin ödenmiş giderler	490.411	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	296.651	221.548
TOPLAM DURAN VARLIKLAR	10.348.477	5.991.574
TOPLAM VARLIKLAR	176.865.208	97.718.935
	30 HAZİRAN 2023	31 Aralık 2022
ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	762.755	-
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	1.007.419	1.065.111
Ticari Borçlar	211.948	421.860
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	211.948	421.860
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	-	5.664.436
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14.193.511	10.819.301
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14.193.511	10.819.301
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.178.967	1.840.191
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	18.354.600	19.810.899
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Uzun Vadeli Borçlanmalar	2.288.265	-
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	4.504.770	3.045.388
Uzun Vadeli Karşılıklar	741.777	433.471
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	741.777	433.471
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	7.534.812	3.478.859
ÖZKAYNAKLAR		
Ödenmiş Sermaye	50.000.000	10.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	3.347.414	1.218.728
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	21.081.763	20.171.425
Net Dönem Karı/ (Zararı)	76.546.619	43.039.024
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	150.975.796	74.429.177
TOPLAM KAYNAKLAR	176.865.208	97.718.935

30 HAZİRAN 2023 DÖNEMİNE AİT TOPLAM KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	1 Ocak- 30 HAZİRAN 2023	1 Ocak- 30 HAZİRAN 2022
Hasılat	110.606.975	30.166.445
BRÜT KAR / ZARAR	110.606.975	30.166.445
Genel Yönetim Giderleri (-)	(49.946.233)	(13.329.073)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	166.172	128.312
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI	60.826.914	16.965.684
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	28.800.991	3.923.714
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(5.598.802)	(437.961)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI /ZARARI	84.029.103	20.451.437
Finansman Giderleri (-)	(476.069)	(324.500)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	83.553.034	20.126.937
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		
Dönem Vergi Gideri (-)	(7.081.518)	(4.880.816)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	75.103	(27.916)
DÖNEM KARI/ZARARI	76.546.619	15.218.205

KT PORTFÖY YÖNETİM A.Ş.
Altınordu Mah. Kısıklı Caddesi No:4/2/5
Sarıyazan - Arış Mah. 6.
34862 Üsküdar - İSTANBUL
Üsküdar V.D. No: 59/0549174

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

	1 Ocak- 30 HAZİRAN 2023	1 Ocak- 30 HAZİRAN 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı / Zararı	71.385.915	15.350.063
Dönem Net Karı / Zararı ile İlgili Düzeltmeler	76.546.619	15.218.205
Amortisman Ve İfta Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5.329.027	6.790.643
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.140.076	612.588
Finansman Gideri ile ilgili düzeltmeler	1.084.817	2.358.185
-Finansman Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	476.069	324.500
Geçişte Uygun Değer Kayıpları (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	476.069	324.500
-Finansal varlıklar gerçeğe uygun değer kayıp / kazançlarıyla ilgili düzeltmeler	(2.249.664)	(1.260.210)
Kar payı geliri ve gideriyle ilgili düzeltmeler	(2.249.664)	(1.260.210)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	(2.128.686)	(153.152)
	7.006.415	4.908.732
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	1.439.994	(2.483.666)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	2.725.527	1.047.298
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(2.709.352)	(2.190.833)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	-	(231.371)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(209.912)	(3.861)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	1.633.731	(1.104.899)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(11.929.725)	(4.175.119)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(4.848.207)	(1.735.406)
Vergi Ödemeleri/İadeleri	(7.081.518)	(2.439.713)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlardaki azalış/(artış)	20.334.029	(41.052.329)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktılar	21.155.837	(40.696.304)
Menkul kıymetlerden alınan kar payı gelirleri	(2.950.494)	(509.177)
	2.128.686	153.152
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıktıları	(1.980.971)	(652.368)
	(1.980.971)	(652.368)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)	89.738.973	(26.354.634)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	10.890	26.474.892
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	89.749.863	120.258



KT PORTFÖY YÖNETİM A.Ş.
 Kurumlar Bakanlığı Sicil No: 27/12/15
 Şişli/İstanbul - Akmerkez - Kat: 10
 34662 Uskudar/İSTANBUL
 Uskudar V.D No: 59/2009/974

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:

31.03.2023 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı ile Esas Sözleşmedeki Madde 9'da yer alan sermaye ile ilgili paragraf revize edilmiştir.

Saygılarımızla,

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Ahmet NALCI

Fon Hizmetleri ve Mali İşler Direktörü

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Altunizade Mah. Kısıklı Caddesi No 4/2
Sarkuysan - Ak İş Merkezi
34662 Üsküdar - İSTANBUL
Üsküdar V.D. No: 5900549174

Serkan ANIL

Portföy Yönetimi Direktörü

KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Altunizade Mah. Kısıklı Caddesi No 4/2/5
Sarkuysan - Ak İş Merkezi
34662 Üsküdar - İSTANBUL
Üsküdar V.D. No: 5900549174