

AKTİF PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ A.Ş.

01.01.2023 – 30.09.2023 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem	: 01.01.2023 – 30.09.2023
Ticaret unvanı	: Aktif Portföy Yönetimi A.Ş.
İşletme Adı	: Aktif Portföy Yönetimi
Ticaret sicili numarası	: 41924-5
Merkez Adresi	: Kore Şehitleri Cad. No: 8/1 - Şişli/İstanbul
Şube Adresi	: Şube Bulunmamaktadır.
İletişim Bilgileri	: info@aktifportfoy.com.tr
Telefon	: 0 212 376 32 00
Faks	: 0 212 340 80 36
E-Posta adresi	: info@aktifportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: www.aktifportfoy.com.tr

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a)- Sermayesi : 50,000,000.00 TL (Elli milyon Türk Lirası) Ödenmiş

b)- Ortaklık Yapısı: Aktif Portföy Yönetimi A.Ş. (Eski unvanıyla “Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.”), 24 Haziran 2016 tarihinde İstanbul’da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket’in ana faaliyet konusu, Sermaye Piyasası Kanunu ile mevzuat hükümleri ve Uluslararası kabul görmüş faizsiz finans ilkeleri çerçevesinde sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyleri müşterilerle portföy yönetim sözleşmesi yapmak suretiyle vekil sıfatı ile yönetmek ve sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmaktır. Şirket, ayrıca portföy yöneticiliği faaliyeti kapsamında yerli ve yabancı yatırım fonları, yatırım ortaklıkları ile yerli ve yabancı özel ve tüzel kişilerle yatırım şirketleri ve benzeri girişimleri portföylerini de mevzuat hükümleri çerçevesinde kurmakta ve yönetmektedir. Şirket, Aralık 2016 itibarıyla portföy yöneticiliği faaliyet izni almıştır.

Sermaye Piyasası’nın 14.05.2020 tarih ve 12233903-350.99-E.5082 sayılı izin yazısına istinaden 4 Haziran 2020 tarihinde işletme adı “Aktif Portföy Yönetimi” olarak tescil edilmiş olup 12 Ekim 2022 tarih ve 10680 Sayılı Türk Ticaret Sicili Gazetesi’de ilan edilmiştir.

Özel Sektörün Geliştirilmesi İslami Kurumu’nun, Şirketimiz sermayesinde sahip olduğu paylarının, Banka Kombetare Tregtare Kosova SH.A’ye devrine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu’na başvuru gerçekleştirilmiş ve Kurul’un 19.03.2021 tarih ve E-12233903-350.07-3752 sayılı yazısı ile onaylanmıştır. Şirket, 10 Ocak 2022 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında Özel Sektörün Geliştirilmesi İslami Kurumu’nun Şirket nezdindeki hisselerinin Banka Kombetare Tregtare Kosova SH.A’e devrine karar vermiştir. Devir 22 Şubat 2022 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir.

Şirket’in sermayesinin, 29.647.875 TL nakden 10.352.125 TL iç kaynaklardan, karşılanması suretiyle, her bir pay için nominal değeri/pay başına 1 TL üzerinden 10.000.000 TL’den 50.000.000 TL’ye artırılması gündemli Olağan Genel Kurul 23 Haziran 2023 tarihinde yapılmış ve 3 Temmuz 2023 tarih 10862 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

ORTAĞIN ADI, SOYADI/ÜNVANI	İKAMETGAH ADRESİ	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI (TL)
1- Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	Kore Şehitleri Cad. No: 8/1 - Şişli/İstanbul	45.929.575	45.929.575 TL
2- <i>Banka Kombetare Tregtare Kosova SH.A</i>	Rr. Ukshin Hoti nr. 29. Prishtine 10000 Kosovo	4.070.425	4.070.425 TL

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

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Yoktur.

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

a)- Şirketin Yönetim Organı: 4 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

Adı Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi	Başlangıç-Bitiş Tarihi
Suat Bakkal	Başkan	A Grubu (1.)	02.12.2020-31.03.2023
Vedat Sarıyar	Başkan Vekili	A Grubu (1.)	02.12.2020-31.03.2023
Ercan Taşkesen	Üye	A Grubu (1.)	02.12.2020-31.03.2023
Fatih Baysal	Üye	A Grubu (1.)	24.10.2022-31.03.2023

- 25.04.2023 tarihinde *Bahadır TONGUÇ* görevinden ayrılmıştır, yerine *Yasin ATIKLER* Genel Müdür olarak atanmıştır

b)- Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

Adı- Soyadı	Unvanı	Başlama Tarihleri	Mesleki Tecrübe
<i>Yasin Atıklar</i>	<i>Genel Müdür</i>	25/03/2023	19 Yıl
<i>Sinan SOYALP</i>	<i>Direktör</i>	15/07/2016	13 Yıl
<i>Gözde BARTIN</i>	<i>Direktör</i>	01/06/2022	19 Yıl
<i>Burcu SÖNMEZ</i>	<i>Direktör</i>	19/09/2018	18 Yıl

c)- Personel Sayısı: 30 Eylül 2023 itibarıyla; 1 Genel Müdür, 1 Genel Müdür Yardımcısı, 5 Direktör, 4 Müdür, 1 Müdür Yardımcısı, 1 Müfettiş, 2 Uzman ve 3 Uzman Yardımcısı olmak üzere toplam 18 kişidir. Ek olarak; 1 Gayrimenkul Değerleme Uzmanı kısmi süreli personel olarak istihdam edilmektedir.

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

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları: 11.388.407- TL

3- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

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

4- ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

- a) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler: Hesap dönemi içinde demirbaş, yazılım ve donanım yatırımları olarak toplam 1.650.146,03 TL'lik yatırım yapılmıştır
- b) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü: *Şirket'te risk yönetimi, teftiş ve iç kontrol fonksiyonları birbirinden bağımsız olarak etkin bir şekilde yürütülmektedir.*
- c) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler: *Yoktur.*
- d) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler: *Yoktur.*
- e) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar: *Yoktur.*
- f) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler: *Yoktur.*
- g) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve müdür/müdürler kurulu hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar: *Yoktur.*

Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler: *27/10/2022 Tarihli Sermaye Piyasası Kurulu Kararı ile idari para cezası erken ödeme ile 38.427,00 TL olarak ödenmiştir.*

- h) Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler: *23 Haziran 2023 Tarihinde olağanüstü genel kurul yapılmıştır. Geçmiş yıllara ait karların dağıtılmayarak sermayeye eklenmesine ve akabinde esas sözleşmede geçen tüm yasal yedek akçelerin ayrılmasından sonra kalan tutarın sermayeye eklenmesine karar verildi.*
- i) Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler: *Bulunmamaktadır.*
- j) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler: *Bulunmamaktadır.*
- k) Aktif Portföy, olarak yüksek verimli yatırım alternatifleri ile yerli ve yabancı tüm müşteriler için yeni bir anlayışla hizmet vermekteyiz. Hedefimiz, ortaklarımızın, çalışanlarımızın ve müşterilerimizin haklarını her koşulda, menfaat gözetmeden korumak, uzman bir yaklaşımla, kaliteden ödün vermeden topluma ve çevreye kattığımız değeri sürekli artırmaktır. Bilgi birikimi ve uzmanlığı ile Aktif Portföy olarak, farklı risk/getiri beklentileri için geliştirilen stratejilerle kurduğu ve yönettiği yatırım fonları ile yatırımcılara verimli getiri alternatifleri sunmakta, farklı yatırım tercihleri için ihtiyacı karşılayan çözümler üretmekteyiz. Girişim sermayesi ve gayrimenkul fonları ile reel sektörün yüksek potansiyelini yatırımcı ile buluşturmaktayız. Yönettiğimiz emeklilik fonları ile katılımcılara uzun vadeli sürdürülebilir yüksek performans sunmayı; özel ve kurumsal portföy yönetimi hizmetinde yenilikçi yaklaşımla fark yaratmayı hedeflemekteyiz.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket 18 adet Yatırım Fonu 4 adet Girişim Sermayesi Fonu, 2 adet Gayrimenkul Fonu ve 8 Adet Emeklilik Fonu yönetmektedir.

Aktif Portföy Yönetimi'nin 30.09.2023 tarihli yönetmekte olduğu toplam portföy büyüklüğü 17.1 Milyar TL dir. Yatırım fonlarının büyüklüğü 10.6 Milyar TL, Girişim Sermayesi Fonlarının büyüklüğü 482 Milyon TL, Gayrimenkul Fonlarının büyüklüğü 3.2 Milyar TL Emeklilik yatırım fonlarının büyüklüğü 2.8 Milyar TL olarak gerçekleşmiştir.

5- FİNANSAL DURUM

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

Şirketimiz 2023 3. Çeyreğini 12.450.500- TL kar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 71.136.690,- TL olup karşılığında 63.098.112,- TL tutarında Öz Kaynak bulunmaktadır.

Şirketin 2.292.043,- TL tutarında net Sabit Kıymetleri olup bu kıymetler için 252.830 - TL tutarında amortisman ayrılmıştır.

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		68.993.935	25.971.804
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	295.581	399.559
Finansal Yatırımlar	4,20	61.456.736	21.951.844
Ticari Alacaklar	5-20	5.797.159	2.709.573
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	5.667.797	2.631.613
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	129.362	77.960
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.444.459	508.234
Diğer Dönen Varlıklar		--	402.594
Duran Varlıklar		2.142.755	547.302
Maddi Duran Varlıklar	8	2.002.829	309.261
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	2.096	50.107
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	77.961	187.934
Kullanım Hakkı Varlıkları		59.869	--
TOPLAM VARLIKLAR		71.136.690	26.519.106
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.787.708	5.286.667
Ticari Borçlar	5	289.727	115.020
- İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar	20	209.836	77.115
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlar		79.891	37.905
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	1.298.880	684.558
Diğer Borçlar	6	159.528	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlar	6	159.528	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	1.415.649	1.463.723
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.553.941	3.023.366
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	4.162.462	2.502.111
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		391.479	521.255
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		69.983	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		259.870	241.702
Uzun Vadeli Karşılıklar		259.870	241.702
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	259.870	241.702
ÖZKAYNAKLAR		63.089.112	20.990.737
Ödenmiş Sermaye	12	50.000.000	10.000.000
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		63.728	63.728
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler		574.884	--
Geçmiş Yıllar Karları /(Zararları)		--	3.716.824
Net Dönem Karı / (Zararı)		12.450.500	7.210.185
TOPLAM KAYNAKLAR		71.136.690	26.519.106

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz-30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz-30 Eylül 2022
Kar veya (Zarar) Kısmı					
Hasılat	13	41.624.162	14.669.198	15.189.357	6.339.941
Brüt Kar / (Zarar)		41.624.162	14.669.198	15.189.357	6.339.941
Genel Yönetim Giderleri (-)	15,16	(38.485.682)	(13.005.747)	(11.640.960)	(4.656.322)
Satış, Pazarlama ve Dağıtım giderleri (-)		--	--	--	10.325
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	8.817.154	5.301.603	727.271	296.310
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.266)	(1.966)	(581)	--
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		11.952.368	6.963.088	4.275.087	1.990.254
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	2.649.547	(339.408)	1.979.220	841.126
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		14.601.915	6.623.680	6.254.307	2.831.380
Finansman gelirleri		44.166	12.587	--	--
Finansman giderleri		(10.444)	--	--	23.624
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		14.635.637	6.636.267	6.254.307	2.855.004
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(2.185.137)	(1.152.819)	(1.619.178)	(901.858)
Dönem Vergi Gideri (-)	18	(2.075.164)	(1.169.015)	(1.626.690)	(603.514)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	18	(109.973)	16.196	7.512	(298.344)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		12.450.500	5.483.448	4.635.129	1.953.146
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		12.450.500	5.483.448	4.635.129	1.953.146

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Sınırlı denetimden geçmemiş

Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Kardan Ayrılmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	12	10.000.000	--	40.103	960.113	2.756.711	13.756.927
Transfer		--	--	--	2.756.711	(2.756.711)	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		--	--	--	--	4.635.129	4.635.129
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	12	10.000.000	--	40.103	3.716.824	4.635.129	18.392.056

Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Kardan Ayrılmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Toplam
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	12	10.000.000	--	63.728	3.716.824	7.210.185	20.990.737
Transfer		10.352.125	--	--	(3.141.940)	(7.210.185)	--
Sermaye arttırımı		29.647.875	--	--	--	--	29.647.875
Yedeklere transfer		--	574.884	--	(574.884)	--	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		--	--	--	--	12.450.500	12.450.500
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	12	50.000.000	574.884	63.728	--	12.450.500	63.089.112

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
		1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022
<u>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</u>			
Dönem Karı/(Zararı)		12.450.500	4.635.129
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		8.330.538	(20.896)
Kar payı (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		(2.558.851)	(2.001.970)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		252.830	91.422
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler		9.110.937	1.497.804
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>		9.110.937	1.497.804
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		1.525.622	391.848
<i>Dönem karı vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltmeler</i>		1.415.649	399.360
<i>Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler</i>		109.973	(7.512)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(51.137.203)	(6.083.080)
Finansal yatırımlardaki azalış/(artış)	4	(39.504.892)	(2.559.111)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)	5	(3.087.586)	(1.352.536)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(477.479)	(240.411)
Ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		174.707	(635.117)
<i>İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış)/ artış ile ilgili düzeltmeler</i>	5	132.721	(100.629)
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış)/ artış ile ilgili düzeltmeler</i>	5	41.986	(534.488)
Diğer borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		159.528	--
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlardaki (azalış)/ artış ile ilgili düzeltmeler</i>	6	159.528	--
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.154.175	1.115.470
Ödenen prim karşılığı ile ilgili düzeltmeler	10	(5.280.791)	(1.032.325)
Ödenen izin	10	(111.000)	--
Ödenen kıdem		(2.040.627)	--
Ödenen vergi		(2.123.238)	(1.379.050)
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		(30.356.165)	(1.468.847)
<u>B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları</u>			
Alınan kar payı		2.558.851	2.001.970
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(1.954.539)	(302.852)
<u>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</u>			
Sermaye arttırımı		29.647.875	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(103.978)	230.271
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Varlıklar Üzerindeki Etkisi		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(103.978)	230.271
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	399.588	111.413
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	295.610	341.684

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

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

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

7- DİĞER HUSUSLAR

- a) 15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarının %25 olarak uygulanmasına karar verilmiştir. Bu değişiklik, 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilecek beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında geçici farklar için vadelerine göre değerlendirilerek %25 ertelenmiş vergi oranı kullanılmıştır.
- b) 7 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7346 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı uyarınca 10 Temmuz 2023 tarihinde yürürlüğe girmek üzere; vergiye tabi genel işlemler için %18 olarak uygulanmakta olan genel KDV oranı %20'ye, %8 KDV oranına tabi diğer teslim ve hizmetler için uygulanmakta olan KDV oranı ise %10'a yükseltilmiştir.

15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25'lik kurumlar vergisi oranı %30'a, diğer şirketler için geçerli olan %20'lik kurumlar vergisi oranı ise %25'e çıkarılmıştır. Söz konusu vergi oranı değişikliği, şirketlerin 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için geçerli olacaktır.

Şirket'in sermayesinin, 29.647.875 TL nakden 10.352.125 TL iç kaynaklardan, karşılanması suretiyle, her bir pay için nominal değeri/pay başına 1 TL üzerinden 10.000.000 TL'den 50.000.000 TL'ye artırılması gündemli Olağan Genel Kurul 23 Haziran 2023 tarihinde yapılmış ve 3 Temmuz 2023 tarih 10862 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

- c) *İlave bilgiler;
Bulunmamaktadır.*