

AKTİF PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ A.Ş.

01.01.2024 – 31.03.2024 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem	: 01.01.2024 – 31.03.2024
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 (Ellibilyon 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 itibariyle 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: 5 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

Adı Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi	Başlangıç-Bitiş Tarihi
Suat Bakkal	Başkan	A Grubu (1.)	25/03/2023-25.03.2026
Vedat Sarıyar	Başkan Vekili	A Grubu (1.)	25/03/2023-25.03.2026
Ercan Taşkesen	Üye	A Grubu (1.)	25/03/2023-25.03.2026
Fatih Baysal	Üye	A Grubu (1.)	25/03/2023-25.03.2026
Yasin Atıklar	Üye ve Genel Müdür	A Grubu (1.)	25/03/2023-25.03.2026

- 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>Ali Kıvanç MANZAKOĞLU</i>	<i>Genel Müdür Yardımcısı</i>	17/07/2023	24 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
<i>Mehmet Alp ERTEKİN</i>	<i>Direktör</i>	23/07/2020	10 Yıl
<i>Yener KAYA</i>	<i>Direktör</i>	01/05/2024	25 Yıl
<i>Nur Şenol SARI</i>	<i>Direktör</i>	02/05/2023	10 Yıl

c)- Personel Sayısı: 31 Mart 2024 itibariyle; 1 Genel Müdür, 1 Genel Müdür Yardımcısı, 6 Direktör, 5 Müdür, 1 Müdür Yardımcısı, 1 Müfettiş, 2 Uzman ve 3 Uzman Yardımcısı olmak üzere toplam 20 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: 4.788.982 TL'dir.

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 216.005 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

retmekteyiz. Girişim sermayesi ve gayrimenkul fonları ile reel sektörün yüksek potansiyelini yatırımcı ile buluşturmaktayız. Ynettiğimiz emeklilik fonları ile katılımcılara uzun vadeli sürdürülebilir yüksek performans sunmayı; özel ve kurumsal portföy yönetimi hizmetinde yenilikçi yaklaşımla fark yaratmayı hedeflemekteyiz.

Aktif Portföy Yönetimi, 31.12.2023 tarihi itibariyle 23 adet yatırım fonu, 8 adet emeklilik yatırım fonu, 2 adet gayrimenkul yatırım fonu ve 5 adet girişim sermayesi yatırım fonu yönetmektedir. Toplam yönetilen varlık büyüklüğü 31.12.2023 tarihi itibariyle 27.524.609.183 -TL'dir.

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 2024 1. eyreğini -1.457.297 - TL kar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 106.845.916 - TL olup karşılığında 87.897.334 ,- TL tutarında z Kaynak bulunmaktadır.

şirketin 3.656.246 - TL tutarında net Sabit Kıymetleri olup bu kıymetler için 1.082.106 - TL tutarında amortisman ayrılmıştır.

- b) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, krlılığı 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.*

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		102.678.098	96.207.928
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.223.499	310.153
Finansal yatırımlar	4	86.921.817	84.496.845
Ticari alacaklar	5	10.292.217	8.170.838
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19		7.985.146
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar			185.692
Peşin ödenmiş giderler	6	1.874.522	616.766
Diğer dönen varlıklar		2.366.044	2.613.325
Duran varlıklar		4.167.818	5.187.898
Maddi duran varlıklar	7	3.656.246	4.225.927
Maddi olmayan duran varlıklar	8		-
Ertelenmiş vergi varlığı		511.572	961.971
TOPLAM VARLIKLAR		106.845.916	101.395.825
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		17.843.475	14.018.972
Ticari borçlar	5	1.824.936	345.396
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	19		4.888
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar			340.508
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	5.505.744	1.649.974
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	2.865.337	5.374.449
Kısa vadeli karşılıklar			6.649.153
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9		6.195.956
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		7.647.458	453.196
Uzun Vadeli Yükümlülükler			1.008.750,13
Uzun vadeli karşılıklar		1.105.107	1.008.750
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	876.689	1.008.750
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		228.418	-
ÖZKAYNAKLAR		87.897.334	86.368.103,09
Ödenmiş sermaye	11	50.000.000	50.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		89.910.048	89.910.048
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler		3.211.260	3.211.123
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(639.804)	-711.601
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları		(639.804)	-711.601
Geçmiş yıllar karları		(56.041.467)	-38.880.694
Dönem net kârı/(zararı)		1.457.297	-17.160.772
TOPLAM KAYNAKLAR		106.845.916	101.395.825,38

**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

	Dipnot Referanslar 1	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023
Kar veya (Zarar) Kısmı			
Hasılat	12	29.074.003	37.523.742
Brüt Kar / (Zarar)		29.074.003	37.523.742
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(21.654.460)	(41.937.644)
Satış, Pazarlama ve Dağıtım giderleri (-)			--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	213.973	3.045.657
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.434.688)	--
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		6.198.828	(1.368.246)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13	10.013.003	11.235.800
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		16.211.831	9.867.555
Parasal Pozisyon Kazanç/(Kayıpları)		(11.833.054)	(10.062.632)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(2.921.481)	(1.462.314)
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(2.921.874)	(1.576.700)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	16	393	114.386
DÖNEM KARI / (ZARARI)		1.457.297	(1.657.391)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları			166.953
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			(47.432)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		1.457.297	119.521
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		1.457.297	(1.537.870)

**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM
TABLOSU**

Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem	Dipnot Referan sları	Öden miş Serma ye	Sermay e Enflasy on Düzel me Farklar ı	Kardan Ayrılan Kısıtlanm ış Yedekler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayac ak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Net Dönem Karı/Z ararı	Geçmiş Yıllar Kârları	Toplam
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	11	10.000 .000	66.592. 919	-	140.893	(3.118.6 12)	(33.057.3 65)	40.557. 836
Transferler		-	-	-	15.678	3.118.6 12	(3.118.61 2)	15.678
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	-	-	-
Net Dönem Karı		-	-	-	-	(1.657.3 91)	-	(1.657.3 91)
Sermaye Artışı		-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye (Dönem Sonu)	11	10.000 .000	66.592. 919	-	125.215	(1.657.3 91)	(36.175.9 76)	38.884. 766

Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem	Dipnot Referan sları	Öden miş Serma ye	Sermay e Enflasy on Düzel me Farklar ı	Kardan Ayrılan Kısıtlanm ış Yedekler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayac ak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Net Dönem Karı/Z ararı	Geçmiş Yıllar Kârları	Toplam
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeleri (Dönem Başı)	11	50.000 .000	89.910. 048	3.211.123	(711.601)	(17.160. 773)	(38.880.6 94)	86.368. 103
Transferler		-	-	137	71.798	17.160. 773	(17.160.7 73)	71.935
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	-	-	-
Net Dönem Karı		-	-	-	-	1.457.2 96	-	1.457.2 96
Sermaye Artışı		-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2024 itibarıyla bakiye (Dönem Sonu)	11	50.000 .000	89.910. 048	3.211.260	(639.803)	1.457.2 96	(56.041.4 67)	87.897. 334

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-31 Mart 2024	1 Ocak-31 Mart 2023
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı/(Zararı)		1.385.960	1.978.848
Dönem Karı/(Zararı)		1.457.297	(1.657.391)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		2.429.633	4.948.846
Kar payı (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		(9.581.175)	(2.593.858)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	14	1.082.136	80.868
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	--
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler		5.487.971	2.917.199
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		5.487.971	2.917.199
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		2.921.481	1.462.314
Dönem karı vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltmeler		2.921.874	1.576.700
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler		(393)	(114.386)
Parasal Kazanç/Kayıp		2.519.220	3.082.324
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(2.500.970)	(1.312.607)
Finansal yatırımlardaki azalış/(artış)	4	(2.424.972)	(2.504.727)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)	5	(2.121.379)	(958.129)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(1.779.123)	(1.122.866)
Ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		1.479.540	3.284.495
İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	5	1.476.662	3.279.607
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	5	2.878	4.888
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		3.855.770	4.923.225
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		998.306	(2.159.480)
Ödenen vergi		(2.509.112)	(2.775.126)
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		1.385.960	1.978.848
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Alınan kar payı		-	-
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(216.005)	(189.393)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(216.005)	(189.393)
		-	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		953.950	1.600.062
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(40.604)	(935.913)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		913.346	664.149
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		310.153	757.539
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.223.499	1.421.688

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