

YÖNETİM KURULU'NUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Atlas Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Görüş

Atlas Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket")'nin 1 Ocak-31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun 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.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere 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.

Diğer Husus

Şirket'in 1 Ocak 2022- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporu başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 27 Mart 2023 tarihinde bu faaliyet raporunun uygunluğu hakkında olumlu görüş verilmiştir.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak-31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 27 Mayıs 2023 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (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 yansıtmak üzere hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Şirket'in gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

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, ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

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 yansıtmayı 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 yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Muharrem KARATAŞ'tır.

ANY PARTNERS BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.



Muharrem KARATAŞ, SMMM
Sorumlu Denetçi

27 Mayıs 2024
İstanbul, Türkiye

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem : 01.01.2023– 31.12.2023

Ticaret unvanı : Atlas Portföy Yönetimi A.Ş.
Ticaret sicili numarası : 861846
Merkez Adresi : Esentepe Mah. Haberler Sok. Aynus Holding No:10 İç Kapı
No:3 Şişli/İSTANBUL
İletişim Bilgileri
Telefon : 212 385 32 00
Faks : 212 385 32 01
E-posta : info@atlasportfoy.com
Web : www.atlasportfoy.com

A. ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a. Organizasyon Yapısı

Atlas Portföy Yönetimi A.Ş. (Şirket) 01.04.2013 tarihinde İstanbul'da kurulup tescil edilmiş olup bir sermaye şirkettir. Şirket'in amacı, sermaye piyasası kanunu ile ilgili mevzuat hükümleri 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 girişimlerin portföylerini de mevzuat hükümleri çerçevesinde kurmakta ve yönetmektedir. Şirket Mayıs 2013 tarihi itibarıyla bireysel portföy yönetimi hizmeti sunmaya başlamıştır.

Şirket, SPK'nın III-52.1 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Tebliğ ve III-55.1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği kapsamında fon kurma yetkisi almıştır.

Şirket'in merkezi İstanbul'dadır. Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) (ortaklık portföyü oluşturmak) yürütmektedir.

b. Sermaye

Ödenmiş Sermayesi : 45.000.000 TL
Kayıtlı Sermaye Tavanı : 54.000.000 TL

c. Ortaklık Yapısı :

Ortağın Adı / Soyadı -Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Aynus Holding A.Ş.	26.250.000	58,33%
Serdar ALTINBAŞ	9.375.000	20,83%
Fatma ALTINBAŞ	9.375.000	20,83%
TOPLAM	45.000.000	100.00

d. Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Hesap dönemi içinde 10.000.000 TL ödenmiş sermayeden 45.000.000 TL ödenmiş sermayeye ulaşırken Aynus Holding A.Ş.'nin payı %55 den %58,33 orana yükselmiştir. Diğer ortakların her birinin payı %22,50 orandan %20,83 orana gerilemiştir.

Pay oranlarındaki değişiklik hesap dönemi içinde yapılan 800.000 TL. tutarında birinci sermaye artışına Aynus Holding A.Ş. dışındaki ortakların katılmaması sonucu oluşmuştur.

B. İMTİYAZLI PAYLAR AİLİŞKİN BİLGİLER

Yoktur

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

a. Şirketin yönetim Organı

Yönetim Kurulu	Görevi	Göreve Başlangıç ve Bitiş Tarihleri	İmza Yetkisi
Serdar ALTINBAŞ	Başkan	13.05.2022 - 13.05.2025	A Grubu Müştereken
Efekan Vakkas ALTINBAŞ	Başkan Vekili	13.05.2022 - 13.05.2025	A Grubu Müştereken
Hakan AVDAN	Üye	13.05.2022 - 13.05.2025	A Grubu Yönetim Kurulu Başkan ve Vekili ile Müştereken
Zuhal TOPALOĞLU	Üye	13.05.2022 - 13.05.2025	A Grubu Yönetim Kurulu Başkan ve Vekili ile Müştereken

b. Şirketin Üst Yönetimi

Üst Düzey Yöneticiler	Görevi	Görev Başlama Tarihi	Mesleki Tecrübe
Elif PEHLİVANLI	Genel Müdür	1/11/2023	29

c. Personel sayısı

Personel	Kişi Sayısı
Genel Müdür	1
Portföy Yöneticisi	5
Müfettiş	1
İç Kontrol	1
Araştırma Görevlisi	1
Risk Kontrol	1
Muhasebe Yetkilisi	1
Operasyon Personeli	2
Gayrimenkul Değerleme Uzmanı	1
İdari Personel	1
Şoför	1
Toplam	16

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 1.881.265 TL'dir.

e. Şirketin Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

Şirket, dünyada ve Türkiye'deki ekonomik ve finansal gelişmeler takip edilerek yeni ürün önerileri geliştirmektedir. Şirketin gelirlerini artırmak amacıyla 2023 yılı takvim yılında yeni yatırım fonları ihraç izinleri almış bazılarının ihracını gerçekleştirmiştir.

D. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

a. Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:

Hesap döneminde demirbaş, yazılım ve donanım yatırımları olarak toplam 4.135.963 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. İç Kontrol Raporu aylık olarak İç Kontrol Denetim Sorumlu Yönetim Kurulu üyesine ve Genel Müdüre sunulmaktadır.

Risk Yönetimi Birimi, dışardan alınan yazılım programı ile piyasa risklerini günlük olarak ölçümlenmektedir. Günlük olarak ilgili birimlere haftalık olarak raporlar üst yönetime risk hesaplama tabloları gönderilmektedir.

Teftiş Bölümü, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak çalışmaktadır. Şirket içi denetim, onaylanan denetim planı dahilinde yapılarak aylık bilgi güvenliği raporu, yıllık bilgi güvenliği raporu ve yıllık denetim raporu halinde Yönetim Kurulu'na rapor edilmektedir.

İç Kontrol Birimi, ilgili kanun, tebliğ ve şirket içi yönetmelikler (tanımlanmış limitler) dahilinde günlük olarak iç kontrol faaliyetini sürdürmektedir. Günlük ve aylık olarak kontrol raporları üretilmekte olup Genel Müdür ve ilgili birim yöneticilerine görülen aksaklıklar elektronik posta yoluyla bildirilmektedir.

c. Şirketin doğrudan veya dolaylı olarak iştirakleri ve pay oranlarında 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 yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

h. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılmamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Dönem İçindeki Olağan Genel Kurul Toplantısı

2023 yılı içerisinde 2022 yılı faaliyetine ilişkin Olağan Genel Kurulu 13 Nisan 2023 tarihinde yapılmıştır.

Genel Kurulda 10.000.000 TL olan ödenmiş sermayenin 800.000 TL tutarında artırılmasına ilişkin, Esas Sözleşme'nin Sermaye ve Paylar başlıklı 8. maddesinin Sermaye Piyasası Kurulundan ve Ticaret Bakanlığı'n dan onaylı tadil metni oybirliği ile kabul edilmiştir.

2022 takvim yılına ait tek düzen hesap planına göre elde edilen 4.682.373,71 TL net dönem karının 319.760,19 TL ayrılan yasal yedekler sonrası kalan 4.362.613,52 TL'nin dağıtılmamasına geçmiş yıl karlarına eklenmesine karar verilmiştir.

Genel Kurul kararları yerine getirilmiştir.

i. 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 ve değerlendirmeler.

20.06.2023 tarihinde, Şirketimizin esas sözleşme değişikliğine ilişkin Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmış olup, Olağanüstü Genel Kurulda, “Şirketin Merkezi Şubeleri ve Acenteleri” başlıklı 5. Maddesi ile “Sermaye ve Paylar” başlıklı 8. maddesinin Sermaye Piyasası Kurulu’ndan alınan izin ve Ticaret Bakanlığı’ndan alınan onay sonrası oybirliği ile kabul edilmiştir.

Şirket Esas Sözleşme değişikliği ile Şirketin Merkezi adresi “Esentepe Mahallesi Haberler Sokak Aynus Holding Blok No:10 İç Kapı No:3 Şişli /İstanbul” adresi olarak değiştirilmiş olup, kayıtlı sermaye tavanını 54.000.000 TL.sına ödenmiş sermayesini 5.074.317,40 TL.’lık kısmını geçmiş yıl karlarından, 29.125.682,60 TL.’ nakden olmak üzere toplam 45.000.000 TL.’ye çıkarmıştır.

j. Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

T.C. İçişleri Bakanlığı Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı’na ödenmek üzere Türkiye Sermaye Piyasaları Birliğine 10.000 TL yardım yapılmıştır.

k. İşletmenin faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgiler:

Sermaye piyasalarında kurumsal ve bireysel portföylere, portföy yönetimi hizmeti vermek amacıyla 2013 yılında kurulan Atlas Portföy Yönetimi A.Ş. %58,33 oranında Aynus Holding A.Ş.’nin iştirakidir.

31.12.2023 itibariyle ile yurtiçinde faaliyette olan toplam 58 adet portföy yönetim şirketi bulunmakta olup, Türkiye’de toplam yönetilen portföy büyüklüğü 3.162.634,602.345 TL’dir. Banka kökenli 14 adet portföy yönetim şirketinin yönetilen portföy büyüklüğü 2,569,730,065,562 TL., Bağımsız portföy yönetim şirketlerinin portföy büyüklüğü 592,904,536,773 TL.dir

Şirketimizce 31.12.2023 tarihi itibariyle 97 adet bireysel 9 adet tüzel ve 21 adet kolektif müşteri portföyü yönetilmekte olup, yönetilen portföy büyüklüğü 10.419.572.269, TL’dir. Türkiye de bulunan tüm portföy yönetim şirketleri arasında portföy büyüklüğü olarak 28. Sırada olup, bağımsız portföy yönetimi şirketleri arasında 14. sırada yer almaktadır.

31/12/2022 tarihinde yönetilen portföy büyüklüğü 5.585.002.302 TL. Yönetilen portföy büyüklüğü olarak 2023 faaliyet yılı sonunda %93,27 oranında büyüme sağlamıştır.

	31/12/2022	31/12/2023	Yıllık Büyüme oranı
Yönetilen Portföy Büyüklüğü	5,585,002,303	10.419.572.269	93,27%

1. Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hakim şirketin ya da ona bağlı şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:

Şirket'in, hâkim şirket Aynus Holding A.Ş., ve Aynus Holding A.Ş. Grubu Şirketleri ile yapmış olduğu hukuki işlemlerden ve Şirketler Topluluğu'na dahil olması nedeniyle uğradığı herhangi bir kayıp bulunmamaktadır. Yapılan tüm işlemler piyasa rayıçlerinde, olağan müşteri ilişkisi çerçevesinde neticelendirilmiştir.

E. FİNANSAL DURUM

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

Şirket faaliyetlerini yüksek özkaynak karlılığı ile sürdürmekte ve sürekli olarak iş ve işlem hacimlerini artırmaktadır. Sektörde banka kökenli şirketler hariç ondüncü sıradadır.

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		143.302.927	30.223.439
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	26.408.955	1.647.096
Finansal Yatırımlar	8	113.924.755	23.889.804
Ticari Alacaklar	11	2.871.994	4.670.058
Diğer Alacaklar	12	97.223	15.947
Türev Araçlar	13	--	534
Duran Varlıklar		2.349.771	1.000.939
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	108.624	252.798
Maddi Duran Varlıklar	19	1.597.646	284.090
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	201.336	214.520
Peşin Ödenmiş Giderler	15	442.165	48.977
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	--	200.554
TOPLAM VARLIKLAR		145.652.698	31.224.378

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 ARALIK 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.620.211	3.461.869
Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	10	51.428	97.593
Ticari Borçlar	11	833.570	99.763
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	523.198	15.335
Diğer Borçlar	12	693.269	1.179.093
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	6.784.993	1.652.578
Kısa Vadeli Karşılıklar		733.753	417.507
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	21	733.753	417.507
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.511.496	788.962
Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	10	--	84.739
Uzun Vadeli Karşılıklar		725.814	704.223
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	21	725.814	704.223
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	4.785.682	--
Özkaynaklar		130.520.991	26.973.547
Ödenmiş Sermaye	29	45.000.000	10.000.000
Sermaye Taahhütleri		--	800.000
Sermaye Düzeltme Farkları		66.404.538	53.729.642
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		(370.174)	(508.702)
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</i>		(370.174)	(508.702)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		721.147	227.116
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		(28.015.825)	(20.919.815)
Net Dönem Karı/Zararı		46.781.305	(16.354.694)
TOPLAM KAYNAKLAR		145.652.698	31.224.378

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**1 OCAK-31 ARALIK 2023 ve 2022 DÖNEMLERİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Hasılat	30	528.589.409	63.509.314
Satışların Maliyeti (-)	30	(402.918.465)	(41.392.498)
BRÜT KAR/ZARAR		125.670.944	22.116.816
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(22.320.705)	(14.399.408)
Pazarlama Giderleri (-)	31		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	450.528	71.779
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(231.267)	(170.856)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		103.569.500	7.618.331
Finansman Gelirleri	34	30.136.592	4.072.576
Finansman Giderleri (-)	34	(441.804)	(84.077)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(51.199.426)	(25.103.078)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI/ZARARI		82.064.862	(13.496.248)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(35.283.557)	(2.858.446)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(30.355.002)	(2.822.280)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(4.928.555)	(36.166)
DÖNEM KARI/ZARARI		46.781.305	(16.354.694)
DİĞER KAPSAMLI GELİR:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(52.894)	(248.335)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	21	(70.525)	(322.513)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>	24	21.158	74.178
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(49.367)	(248.335)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		46.731.938	(16.603.029)

b. 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.

c. Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Şirket'in finansal yapısı yakından takip edilmekte ve düzenli olarak aylık yönetim kurulu toplantılarında üst yönetime ve Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır. Halihazırda, herhangi bir olumsuzluk bulunmamaktadır.

d. Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtım yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Şirket 13 Nisan 2023 tarihli olağan genel kurul toplantısı ile 2022 yılı net karının dağıtılmamasına karar verilmiştir. (31 Aralık 2022: 4.682.373,71). Dağıtılmayan karın şirketin özsermaye gelişimi için kullanılmasına karar verilmiştir.

F. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

a. Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler:

Şirket faaliyet gösterdiği portföy yönetim sektöründe olabilecek operasyonel ve ticari riskleri düzenli olarak izlemekte ve gerekli olduğunda önlem almaktadır. Şirket'te risk yönetimi, teftiş ve iç kontrol fonksiyonları birbirinden bağımsız olarak etkin bir şekilde yürütülmektedir.

Risk Yönetimi Birimi, piyasa risklerini günlük olarak ölçümlemektedir.

Teftiş Bölümü, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak çalışmaktadır. Şirket içi denetim, onaylanan denetim planı dahilinde yapılarak yıllık olarak Yönetim Kurulu'na rapor edilmektedir.

İç Kontrol Birimi, ilgili kanun, tebliğ ve şirket içi yönetmelikler (tanımlanmış limitler) dahilinde günlük olarak iç kontrol faaliyetini sürdürmektedir. Günlük ve aylık olarak kontrol raporları üretilmekte olup, Genel Müdür ve ilgili birimlere gönderilmektedir.

b. Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Riskin erken saptanmasına ilişkin bir komite bulunmamaktadır. Risklere ilişkin tüm raporlamalar yönetim kuruluna haftalık olarak yapılmaktadır.

c. Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler:

SPK mevzuatında olabilecek değişikliklere (Yönetim ücreti oranları, toplam gider rasyoları, sermaye gerekliliği vb.) bağlı olarak Şirket bünyesinde değişiklikler olabilecektir.

G. DİĞER HUSUSLAR

a. Faaliyet yılının 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 İçerisinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenleri:

2023 takvim yılında Esas Sözleşmenin ‘‘Şirketin Merkezi Şubeleri ve Acenteleri’’ başlıklı 5. Maddesi ile Sermaye ve Paylar başlıklı 8. Maddesi değiştirilmiştir.

Esas sözleşmenin ‘‘Şirketin Merkezi Şubeleri ve Acenteleri’’ başlıklı 5. Maddesinde Şirket’in Merkezi adresi Esentepe Mahallesi Haberler Sok. Aynus Holding Blok No:10/3 Şişli/İstanbul olarak değiştirilmiştir. Adres değişikliği Aynus Holding bünyesinde bulunan binaya taşınma sebebi ile gerçekleşmiştir.

Esas sözleşmenin Sermaye ve Paylar başlıklı 8. Maddesi’nde şirketin kayıtlı sermaye tavanı 54.000.000 TL.’na ödenmiş sermayesi 45.000.000 TL.’na çıkarılmış olup, Yönetim Kuruluna verilen sermayeyi kayıtlı sermaye tavanına kadar artırma yetkisi süresi 2027 yılına kadar uzatılmıştır. Sermaye artırımını gerekçesi yasal asgari sermaye tutarlarının 2023 yılında Kurulca artırılması gereğince gerçekleştirilmiştir.

c. Bilanço tarihinden sonraki olaylar:

Bilanço tarihinden sonra 2 adet Gayrimenkul yatırım fonu 1 adet Girişim sermayesi yatırım fonu ve 4 adet menkul kıymet yatırım fonu ihraç izni alınmış olup 3 adet menkul kıymet yatırım fonu ve bir adet gayrimenkul fonu ihracı gerçekleştirilmiştir.

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan ‘‘Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik’’ ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan ‘‘Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği’’ hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Zuhal TOPALOĞLU
Yönetim Kurulu Üyesi

Hakan AVDAN
Yönetim Kurulu Üyesi