



**ALBARAKA  
PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

**01.01.2024 – 30.06.2024 DÖNEMİ  
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**



## ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2024 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 14 Ağustos 2024 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 özet 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.

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Eren Yılmaz, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2024

## 1. GENEL BİLGİLER

Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi	01.01.2024-30.06.2024
Ticaret Unvanı	Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş.
Ticaret Sicil Numarası	977807
Merkez Adresi	İnkılap Mah. Dr. Adnan Büyükdeniz Cad. No:6 Kat:10 Ümraniye - İstanbul
Telefon	0216 666 00 50
Faks	0216 666 16 51
E-posta Adresi	<a href="mailto:info@albarakaportfoy.com.tr">info@albarakaportfoy.com.tr</a>
İnternet Sitesi Adresi	<a href="http://www.albarakaportfoy.com.tr">www.albarakaportfoy.com.tr</a>

### A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

#### a) Organizasyon Yapısı

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. 3 Haziran 2015 tarihinde İstanbul'da tescil edilmiş 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 bulunmaktadır.

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.

#### b) Sermaye Yapısı

Ödenmiş Sermayesi : 180.000.000 TL  
Kayıtlı Sermaye Tavanı : 225.000.000 TL

#### c) Ortaklık Yapısı

PAY SAHİBİNİN ÜNVANI	ADRESİ	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI(TL)	PAY (%)
Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş.	İnkılap Mah. Dr. Adnan Büyükdeniz Cad. No:6 Kat:10 Ümraniye-İstanbul	180.000.000	180.000.000	100%

#### d) Hesap Dönemi İçerisinde Meydana Gelen Değişiklikler

Yoktur.

### B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Yoktur.

**C- ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERİ VE PERSONEL SAYISI**

**a) Yönetim Organı**

Şirketin yönetim organı 5 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

**Yönetim Kurulu**

Adı Soyadı	Görevi	Görev Süresi	İmza Yetkisi
Turgut SİMİTÇİOĞLU	Başkan Vekili	31.03.2023-31.03.2026	1. Derece Müştereken
Malek Khodr TEMSAH	Üye	31.03.2023-31.03.2026	1. Derece Müştereken
Mustafa BÜYÜKABACI	Üye	31.03.2023-31.03.2026	1. Derece Müştereken
Rıza Tonyukuk TOSUNLU	Üye	31.03.2023-31.03.2026	1. Derece Müştereken
Muhammed Emin ÖZER	Üye	31.03.2023-31.03.2026	1. Derece Müştereken

**b) Şirketin Üst Düzey Yöneticileri**

Adı Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi
Muhammed Emin ÖZER	Genel Müdür	1. Derece Müştereken

**c) Personel Bilgileri**

Unvan	Kişi Sayısı
Genel Müdür	1
Koordinatör	1
Müdür	6
Müfettiş	1
İç Denetçi	1
Risk Yöneticisi	1
Müdür Yardımcısı	4
Uzman	5
Uzman Yardımcısı	4
Diğer	1
<b>Toplam</b>	<b>25</b>

**d) Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler**  
Yoktur.

## 2. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

### a) Sağlanan Huzur Hakkı, Ücret, Prim, İkramiye, Kâr Payı gibi Mali Menfaatler

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatler toplamı **9.994.009 TL**'dir.

### b) Verilen Ödenekler, Yolculuk Konaklama ve Temsil Giderleri ile Ayni ve Nakdi İmkânlar, Sigortalar ve Benzeri Teminatlar

Verilen ödenekler, yolculuk konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarları **198.599,49 TL**'dir.

## 3. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Şirket dünyada ve Türkiye'deki ekonomik ve finansal gelişmeleri takip ederek yeni ürün önerileri geliştirmektedir. Ayrıca Bizim Menkul Değerler A.Ş. (BMD) ile 2016 yılı Ağustos ayında Araştırma Hizmeti için sözleşme imzalanmıştır.

## 4. ŞİRKETİN FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

### a) Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler

Şirket ilgili hesap döneminde demirbaş 393.555 TL yatırımı yapmıştır.

### b) Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç 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.

Risk Yönetim Birimi, piyasa risklerini günlük olarak ölçmektedir.

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

İç Kontrol Birimi, ilgili kanun, tebliğ ve şirket içi yönetmelikler (tanımlanmış limitler) dahilinde günlük iç kontrol faaliyetlerini yürütmektedir. Aylık olarak kontrol raporları üretilmekte olup Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve ilgili Müdürlere gönderilmektedir.

### c) Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler

Yoktur.

### d) Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

Yoktur.

### e) Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Yoktur.

### f) Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkındaki Bilgiler

Yoktur.

**g) Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari ve Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar**

Yoktur.

**h) Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılmadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşılmamışsa veya Kararlar yerine Getirilmemişse Gerekçelerine İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler**

Genel Kurul kararları yerine getirilmiştir.

**i) Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemlerde Dahil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler**

Yoktur.

**j) Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler**

Şirketimiz ilgili hesap döneminde 866.000,00 TL bağış yapmıştır.

**k) Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hâkim Şirketle, Hâkim Şirketle Bağlı Bir Şirketle, Hâkim Şirketin Yönlendirmesiyle Onun ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler ve Geçmiş Faaliyet Yılında Hâkim Şirketin ya da Ona Bağlı Şirketin Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçılan Tüm Diğer Önlemler**

Şirketimizce, hâkim şirket ve ona bağlı şirketlerle 01 Ocak – 30 Haziran 2024 faaliyet döneminde yapılan tüm işlemlerde tarafımızca bilinen hal ve şartlara göre, hâkim şirketin yönlendirmesiyle hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve 01 Ocak – 30 Haziran 2024 faaliyet döneminde hâkim şirketin ya da ona bağlı şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm önlemler değerlendirilmiştir.

**l) Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; (k) bendinde bahsedilen Hukuki İşlemin Yapıldığı veya Önlemin Alındığı veyahut Alınmasından Kaçınıldığı Anda Kendilerince Belirlenen Hal ve Şartlara Göre, Her Bir Hukuki İşleminde Uygun Bir Karşı Edim Sağlanıp Sağlanmadığı ve Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemin Şirketi Zarara Uğratıp Uğratmadığı, Şirket Zarara Uğramışsa Bunun Denkleştirilip Denkleştirilmediği**

01 Ocak – 30 Haziran 2024 faaliyet dönemine ilişkin olarak bilgilimiz dahilinde bu tür bir işlemten dolayı şirketimizin herhangi bir zarara uğramadığını beyan ederiz.

**5. FİNANSAL DURUM**

**a) Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Organının Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetleri Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu**

Şirketimiz 01 Ocak - 30 Haziran 2024 faaliyet dönemini 44.915.598 TL kâr ile kapatmıştır. Şirketimizin aktif toplamı 704.337.348 TL olup, dönen varlıklar toplamı 698.325.026 TL ve maddi ve maddi olmayan duran varlıklar toplamı 6.012.322 TL'dir. Öz kaynaklar toplamı 650.961.997 TL'dir.

**ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Dipnot Referansı	30.06.2024	31.12.2023
<b>Varlıklar</b>		
<b>Dönen Varlıklar</b>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	179.093	11.597
Finansal Yatırımlar	589.073.351	551.089.357
Ticari Alacaklar	104.284.979	92.504.928
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>104.052.429</i>	<i>91.965.963</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>232.550</i>	<i>538.965</i>
Diğer Alacaklar	2.931.429	552.274
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>1.129.962</i>	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>1.801.467</i>	<i>552.274</i>
Peşin Ödenmiş Giderler	1.856.174	452.930
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>	<b>698.325.026</b>	<b>644.611.086</b>
<b>Duran Varlıklar</b>		
Maddi Duran Varlıklar	5.796.466	17.798.936
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19.623	26.386
Ertelenmiş Vergi Varlığı	196.233	5.436.972
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>	<b>6.012.322</b>	<b>23.262.294</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>704.337.348</b>	<b>667.873.380</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Yükümlülük ve Özkaynaklar</b>		
<b>Yükümlülükler</b>		
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		
Ticari Borçlar	526.953	823.937
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>526.953</i>	<i>823.937</i>
Diğer Borçlar	13.037.296	14.714.683
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>13.037.296</i>	<i>14.714.683</i>
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	37.894.868	27.134.128
Kısa Vadeli Karşılıklar	-	16.765.026
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>-</i>	<i>16.765.026</i>
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>51.459.117</b>	<b>59.437.774</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.916.234	2.390.207
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>1.916.234</b>	<b>2.390.207</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>53.375.351</b>	<b>61.827.981</b>
<b>Özkaynaklar</b>		
<b>Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar</b>	<b>650.961.997</b>	<b>606.045.399</b>
Ödenmiş Sermaye	180.000.000	180.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	320.517.713	320.517.713
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	94.694.202	50.907.799
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	10.833.484	(120.933.597)
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)	44.916.598	175.553.484
<b>Toplam Özkaynaklar</b>	<b>650.961.997</b>	<b>606.045.399</b>
<b>Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar</b>	<b>704.337.348</b>	<b>667.873.380</b>

**ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	<b>01.01</b> <b>30.06.2024</b>	<b>01.01</b> <b>30.06.2023</b>	<b>01.04</b> <b>30.06.2024</b>	<b>01.04</b> <b>30.06.2023</b>
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	286.479.837	153.138.723	156.308.334	86.783.783
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)	(2.369.375)	(997.007)	(1.363.403)	(529.464)
<b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar (Zarar) (+/-)</b>	<b>284.110.462</b>	<b>152.141.716</b>	<b>154.944.931</b>	<b>86.254.319</b>
<b>Brüt Kar (Zarar) (+/-)</b>	<b>284.110.462</b>	<b>152.141.716</b>	<b>154.944.931</b>	<b>86.254.319</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(56.431.344)	(48.771.539)	(29.959.882)	(31.430.651)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(3.166.914)	(1.859.456)	(2.590.849)	(1.367.261)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.285.622	9.115.526	612.371	8.751.291
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(6.029)	(30.086)	(1.735)	(24.889)
<b>Esas Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)</b>	<b>225.791.797</b>	<b>110.596.161</b>	<b>123.004.836</b>	<b>62.182.809</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24.232.397	117.561.385	9.212.556	89.633.752
<b>Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)</b>	<b>250.024.194</b>	<b>228.157.546</b>	<b>132.217.392</b>	<b>151.816.561</b>
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (+/-)	(128.810.390)	(77.104.237)	(49.611.369)	(26.066.368)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı (Zararı) (+/-)</b>	<b>121.213.804</b>	<b>151.053.309</b>	<b>82.606.023</b>	<b>125.750.193</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri) (-/+)</b>	<b>(76.297.206)</b>	<b>(34.922.300)</b>	<b>(36.853.236)</b>	<b>(22.903.356)</b>
Dönem Vergi Geliri/Gideri (-/+)	(71.056.466)	(31.704.853)	(36.679.189)	(19.685.909)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri (-/+)	(5.240.740)	(3.217.447)	(174.047)	(3.217.447)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>	<b>44.916.598</b>	<b>116.131.009</b>	<b>45.752.787</b>	<b>102.846.837</b>
<b>Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>				
<b>Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>	<b>44.916.598</b>	<b>116.131.009</b>	<b>45.752.787</b>	<b>102.846.837</b>
<b>Dönem Net Karının (Zararının) Dağılımı</b>				
Ana Ortaklık Payları (+/-)	44.916.598	116.131.009	45.752.787	102.846.837
<b>Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>	<b>44.916.598</b>	<b>116.131.009</b>	<b>45.752.787</b>	<b>102.846.837</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>				
<b>Toplam Kapsamlı Gelir (+/-)</b>	<b>44.916.598</b>	<b>116.131.009</b>	<b>45.752.787</b>	<b>102.846.837</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>				
Ana Ortaklık Payları (+/-)	44.916.598	116.131.009	45.752.787	102.846.837



**b) Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı Olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/Öz Kaynak Oranı ile Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler**

Şirketin vadesi gelmiş herhangi bir borcu yoktur.

Finansal Rasyolar	30.06.2024	31.12.2023
Cari Oran (Dönen Varlıklar/Kısa Vadeli Borçlar)	13.57	10.85
Nakit Oranı (Hazır Değerler/Kısa Vadeli Borçlar)	0.003480297	0.00019511
Borçlar/Varlıklar (%)	7.58	9.26
Öz Kaynaklar/Varlıklar (%)	92.42	90.74
Borçlar/Öz Sermaye Oranı (%)	8.20	10.20

**c) Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri**

30.06.2024 Tarihli Bilanço	Tutar
Şirket Sermayesi	180.000.000 ₺
Özkaynaklar	650.961.997 ₺
Karşılıksız Kalan Tutar	0 ₺

Şirketin sermayesi karşılıksız ve borca batık değildir.

**d) Varsa Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler**

Şirket'in finansal yapısı yakından takip edilmekte ve düzenli olarak üst yönetime ve Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır. Hâlihazırda herhangi bir olumsuzluk bulunmamaktadır.

**e) Kâr Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kâr Dağıtımını Yapılmayacaksa Gerekçesi ile Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri**

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. 28.03.2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda;

*"Şirketimiz tarafından 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu, mevzuata uygun olarak hazırlanan ve PWC Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından denetlenen 01.01.2023-31.12.2023 hesap dönemine ait finansal tablolarımıza göre 140.741.621 TL net kâr elde edilmiştir. 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesi ve 6362 Sayılı SPKn ve ilgili düzenleri uyarınca ayrılması gereken %5 oranındaki (yüzde beş) oranındaki Kanuni Yedek Akçenin, Şirketimizin ödenmiş sermayesi olan 180.000.000 TL'nin %20'sine (yüzde yirmisine) tekabül eden 36.000.000 TL sınırı içerisinde 13.060.867,26 TL olarak ayrılmasına oy birliği ile karar verildi.*

*Ayrıca genel ekonomik koşullar değerlendirilerek kalan kârın dağıtılmamasına oy birliği ile karar verildi."*

şeklinde karar alınmıştır.

## 6. YÜKSEK ENFLASYON DÖNEMLERİNDE FİNANSAL TABLOLARIN DÜZELTİLMESİ

KGK, 23 Kasım 2023 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının “Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” ile “BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğine; ancak kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşlar TMS 29 ya da BOBİ FRS’ deki hükümlerin uygulanmasına yönelik olarak yukarıdaki öngörülenden farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğine ilişkin duyuru yayınlamıştır. Bu duyuruya istinaden SPK 28 Aralık 2023 tarihli 81/1820 sayılı kararı uyarınca finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31.12.2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar vermiştir. Bu çerçevede Şirket 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren TMS 29’u uygulamıştır. Tüm parasal olmayan varlıkların, parasal olmayan yükümlülüklerin ve gelir tablosunun endekslenmesi TÜİK tarafından yayınlanan Türkiye’deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak yapılmıştır. TMS 29 endekslemesinin 31 Aralık 2021 tarihine kadar etkisi Öz kaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir. 1 Ocak 2023’ten 30 Haziran 2024’e kadar TMS 29 endekslemesinin etkisi kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2023 ve 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
30.06.2024	2.319,29	1.000
31.12.2023	1.859,38	1,247
30.06.2023	1.351,59	1,716

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

### Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

### **Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi**

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

### **Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi**

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

### **Karşılaştırmalı rakamlar**

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

### **RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**

#### **a) Varsa Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikasına İlişkin Bilgiler**

Şirket'te risk yönetimi, teftiş ve iç kontrol fonksiyonları birbirinden bağımsız olarak etkin bir şekilde yürütülmektedir.

Risk Yönetim Birimi, piyasa risklerini günlük olarak ölçmektedir.

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

İç Kontrol Birimi, ilgili kanun, tebliğ ve şirket içi yönetmelikler (tanımlanmış limitler) dahilinde günlük iç kontrol faaliyetlerini yürütmektedir. Aylık olarak kontrol raporları üretilmekte olup Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve ilgili Müdürlere gönderilmektedir.

#### **b) Oluşturulmuşsa Riskin Erken Saptanması ve Yönetimi Komitesinin Çalışmalarına ve Raporlarına İlişkin Bilgiler**

Yoktur.

#### **c) Satışlar, Verimlilik, Gelir Yaratma Kapasitesi, Kârlılık, Borç/Öz Kaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Riskler**

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

### **7. DİĞER HUSUSLAR**

#### **a) Faaliyet Yılıının Sona Ermesinden Sonra Şirkette Meydana Gelen ve Ortakların, Alacaklıların ve Diğer İlgili Kişi ve Kuruluşların Haklarını Etkileyebilecek Nitelikteki Özel Önem Taşıyan Olaylara İlişkin Açıklamalar**

Yoktur.

**b) İlave Bilgiler**

Yoktur.

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

**Muhammed Emin ÖZER**  
Y.K. Üyesi ve Genel Müdür

**Turgut SİMİTÇİOĞLU**  
Yönetim Kurulu Başkan Vekili