

ICBC TURKEY PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

01.01.2023-31.12.2023 DÖNEMİ

FAALİYET RAPORU

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

1) Görüş

ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 01/01/2023–31/12/2023 hesap dönemine ait tam set finansal tablolarını denetlemiş olduğumuzdan, bu hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu da 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.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere 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.

3) Dikkat Çekilen Hususlar

KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" kapsamında 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2 No'lu dipnota dikkat çekerek. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

4) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 14 Mayıs 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

5) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

5) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu (devamı)

- a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- b) Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin 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 şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

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

6) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri 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 yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere 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 tablolara ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Mehmet Erol'dur.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Mehmet Erol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 3 Nisan 2024

İstanbul, 14 Mayıs 2024 (not 12, 13, 14, 15, 16, 17'nin değişmiş halleriyle)

GENEL BİLGİLER

Merkez Adres (*) : Abdülhak Hamit Cad. No:25 34437 Beyoğlu/İstanbul
Merkez Telefonu : 0212 329 31 50
Merkez Faks : 0212 235 51 04
Web adresi : www.icbcportfoy.com.tr
E-mail : info@icbcportfoy.com.tr
Ticaret Sicil Müd./No.: İstanbul Tic. Sicil Müd. 971644-0
Vergi Dairesi : Beyoğlu Vergi Dairesi
Vergi No : 8360452428
Mersis No : 0836 0452 4280 0013

A. ŞİRKETİN SERMAYE, ORTAKLIK VE ORGANİZASYON YAPISI

ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Eski Unvanı: Tekstil Yatırım Menkul Değerler A.Ş.) iştiraki olan Tekstil Portföy Yönetimi A.Ş., 21.04.2015 tarihinde İstanbul'da kurulmuş olup, unvanı 07.09.2015 tarihinde ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş. olarak değişmiştir.

Şirketin ödenmiş sermayesi 17.02.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Kararına istinaden 351.826 TL'si "Geçmiş Yıllar Karları" hesabındaki fondan, 1.148.174 TL'si ise nakten olmak üzere toplam 1.500.000 TL arttırılarak 10.000.000 TL'ye çıkarılmış olup 24.02.2023 tarih 10777 sayılı TTSG'de tescil ve ilan edilmiştir. Sermaye Piyasası faaliyetleri SPK izin ve denetimine tabidir.

Şirketimizin Ortaklık Yapısı aşağıdaki gibidir:

	Oran %	Tutar
ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	100,00	10.000.000,00 TL
(Eski Unvanı: Tekstil Yatırım Menkul Değerler A.Ş.)		
Toplam :	100,00	10.000.000,00 TL

B. ŞİRKETİN YÖNETİM KURULU, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

1. Şirketin Yönetim Organı

Şirket Yönetim Kurulu 3 kişiden oluşmaktadır:

Adı Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi	Başlangıç - Bitiş Tarihi
Oraj ÖZEL	Yönetim Kurulu Başkanı	A	31.03.2022 - 31.03.2025
Nesrin EKŞİ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	A	31.03.2022 - 31.03.2025
İ.Alper KOÇ	Yönetim Kurulu Üyesi	A	13.06.2023 - 31.03.2025

2. Şirketin Üst Yönetimi:

Adı Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi	Başlama Tarihi	Mesleki Tecrübe
İ.Alper KOÇ	Genel Müdür	A	15.05.2015	26 Yıl

3. Dönem İçerisinde Yönetim Kurulu ve Üst Düzey Yöneticilerde Meydana Gelen Değişiklikler:

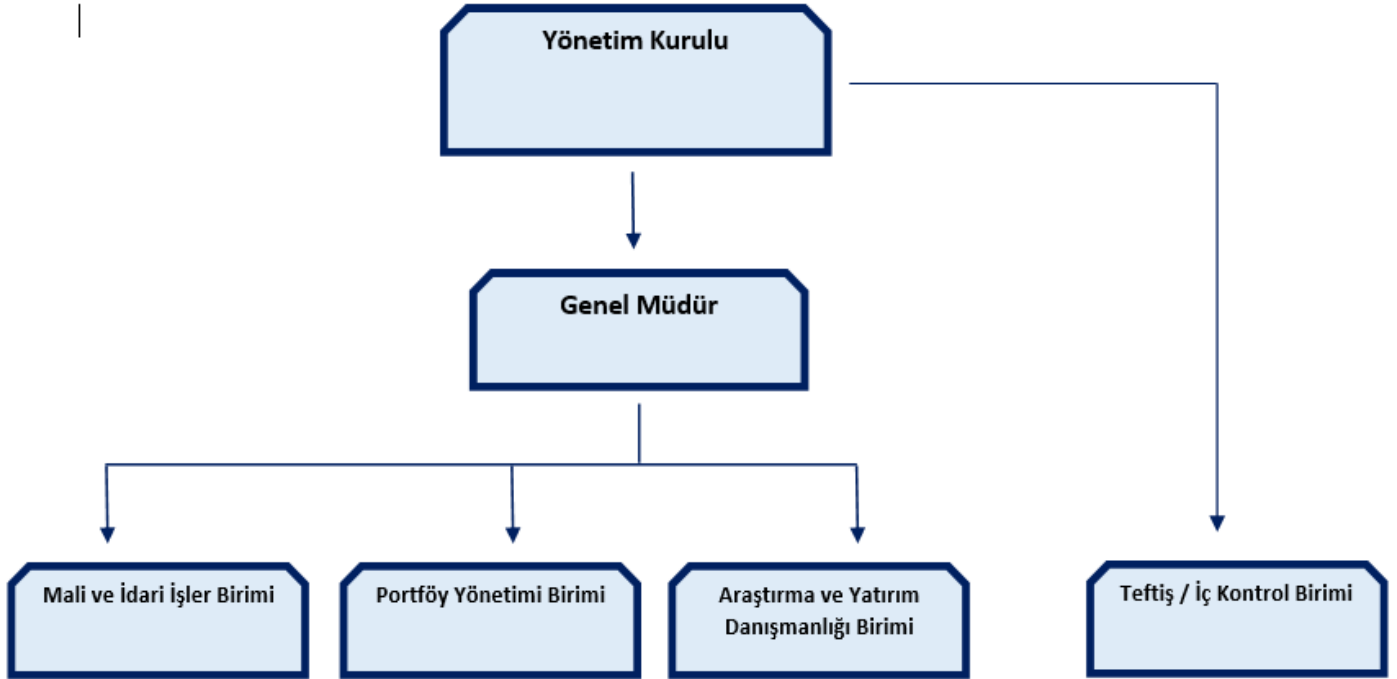
13.06.2023 Tarih ve 2023-23 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirketimiz Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Cemil Akınç'ın 13.06.2023 tarihindeki istifası ile boşalan Yönetim Kurulu Üyeliği'ne Şirketimiz Genel Müdürü Sn. İ.Alper Koç atanmıştır.

4. Personel İle İlgili Bilgiler:

31.12.2023 tarihi itibarıyla, Şirket'in personel sayısı 8'dir. Personele ücret ve benzeri ödemeler dışında özel sağlık sigortası, ulaşım ve yemek yardımı sağlanmaktadır.

Ünvan	Kişi Sayısı
Genel Müdür	1
Direktör	3
Müdür	1
Yönetmen	2
Uzman Yardımcısı	1

5. Organizasyon Şeması:



C. ŞİRKET'İN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Bulunmamaktadır.

D. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

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

Bulunmamaktadır.

b. Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile Yönetim Organı'nın bu konudaki görüşü:

Şirket'te teftiş ve iç kontrol fonksiyonları etkin bir şekilde yürütülmektedir.

Sektöründe profesyonel analiz metodları ve yazılım altyapısı ile Dışarıdan Hizmet Alımı kapsamında Şirket dışından tedarik edilen Risk Yönetimi fonksiyonu ile piyasa riskleri etkin olarak ölçümlenmektedir.

Teftiş ve İç Kontrol Bölümü Yönetim Kurulu'na bağlı olarak çalışmaktadır. Şirket içi denetim sonuçları, onaylanan denetim planı dahilinde üçer aylık periyotlar halinde Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır. Teftiş ve İç Kontrol Bölümü, ilgili kanun, tebliğ ve Şirket içi yönetmelikler dahilinde iç kontrol faaliyetlerini günlük olarak sürdürmektedir. Günlük ve aylık olarak kontrol raporları üretilmekte olup Genel Müdür ve diğer ilgililerle paylaşılmaktadır.

c. Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

d. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

e. Hesap dönemi içinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

Bulunmamaktadır.

f. Şirket aleyhine açılan ve Şirket'in mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ile olası sonuçları hakkında bilgiler:

Şirketin mali durumunu önemli ölçüde etkileyebilecek bir dava bulunmamaktadır.

g. Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı üyeleri hakkında uygulanan idari ve adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Bulunmamaktadır.

h. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, Genel Kurul kararlarının yerine getirilip getirilemediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilememişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Genel Kurul kararları yerine getirilmiştir.

i. Yıl içerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yapılmışsa; toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dahil olmak üzere Olağanüstü Genel Kurul'a ilişkin bilgiler:

17.02.2023 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yapılmıştır. Bu toplantıda Şirket esas sözleşme değişikliği ile ilgili aşağıdaki husus karara bağlanmış olup Olağanüstü Genel Kurul Kararı 24.02.2023 tarih 10777 nolu TTSG'de tescil ve ilan edilmiştir.

Şirket esas sözleşmesinin "Sermaye ve Pay Senetlerinin Nevi" başlıklı 8. maddesinin, T.C. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 14.12.2022 tarihli E-12233903-350.05.01-30156 sayılı kararı ve T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 19.01.2023 tarihli E-50035491-431.02-00082069583 sayılı kararı ile onaylanan ekli tadil metni (Ek-1) uyarınca tadil edilmesi hususu görüşüldü ve ilgili değişikliğin kabulüne oybirliği ile karar verildi.

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

Bulunmamaktadır.

k. Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgiler:

- Sermaye piyasalarında kurumsal ve bireysel portföylere portföy yönetimi hizmeti vermek amacıyla 2015 yılında kurulan ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş., %100 ICBC Turkey Yatırım Menkul Değerler A.Ş. iştirakidir.
- - 31.12.2023 tarihi itibarıyla ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş. 10 adet yatırım fonu yönetmektedir. Yönetilen yatırım fonu varlığının toplam büyüklüğü 1.335.929.532 TL'dir.
- ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş. 31.12.2023 tarihi itibarıyla portföy yönetimi sektöründen %0,042 pay almıştır.
- 2023 Yılı Finansal Tablolar Denetimi için DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile sözleşme imzalanmıştır.
- 05.01.2018 tarih 30292 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bilgi Sistemleri Yönetimi Tebliği ve Bilgi Sistemleri Bağımsız Denetim Tebliği'ne göre Portföy Yönetim Şirketleri için zorunlu hale gelen bilgi sistemleri denetimi için DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile sözleşme imzalanmıştır.

E. FİNANSAL DURUM

BİLANÇO

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Dönen varlıklar		13.501.865	18.594.896
Nakit ve nakit benzerleri	3	11.840.250	16.987.419
Ticari alacaklar	4	1.590.164	1.517.966
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	16	1.590.164	1.508.803
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		--	9.163
Peşin ödenmiş giderler	7	71.451	89.511
Duran varlıklar		256.820	387.588
Maddi duran varlıklar	5	76.869	165.172
Ertelenmiş vergi varlığı	17	179.951	222.416
Toplam varlıklar		13.758.685	18.982.484
Kısa vadeli yükümlülükler		1.414.699	3.013.827
Ticari borçlar	4	454.144	546.731
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	16	454.144	546.731
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	174.601	48.494
Kısa vadeli karşılıklar		294.406	151.189
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	9	294.406	151.189
Diğer borçlar	10	491.548	2.267.413
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	16	--	1.742.614
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler</i>	10	491.548	524.799
Uzun vadeli yükümlülükler		469.455	222.320
Uzun vadeli karşılıklar		469.455	222.320
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	9	469.455	222.320
Özkaynaklar		11.874.531	15.746.337
Ödenmiş sermaye	11	10.000.000	8.500.000
Sermaye düzeltmesi farkları	11	32.739.142	31.992.302
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		145.627	145.627
<i>-Emeklilik planlarına ilişkin aktüeryal kayıp</i>		145.627	145.627
Kardan kısıtlanmış yedekler		112.216	63.026
Geçmiş yıllar zararları		(26.102.473)	(16.485.769)
Net dönem zararı		(5.019.981)	(8.468.849)
Toplam kaynaklar		13.758.685	18.982.484

GELİR TABLOSU

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31.12.2023	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31.12.2022
	Dipnotlar		
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	12	14.010.000	9.829.112
Brüt kar/(zarar)		14.010.000	9.829.112
Genel yönetim giderleri	13	(16.243.118)	(11.641.492)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	4.480.265	3.632.181
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(114.325)	(429.367)
Parasal kayıp/kazanç		(6.455.784)	(9.566.564)
Esas faaliyet karı/(zararı)		(4.322.962)	(8.176.130)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(697.019)	(292.720)
- Dönem vergi gelir/(gideri)	17	(748.553)	(424.250)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	17	51.534	131.530
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/zararı		(5.019.981)	(8.468.849)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(5.019.981)	(8.468.849)