

ICBC TURKEY PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

01.01.2024-30.09.2024 DÖNEMİ

FAALİYET RAPORU

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

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

ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Eylül 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 23 Ekim 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 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 özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na 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 vâkıf 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.

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

Mehmet Erol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 23 Ekim 2024

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
Hakan BOZYİĞİT	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	A	29.05.2024 - 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:

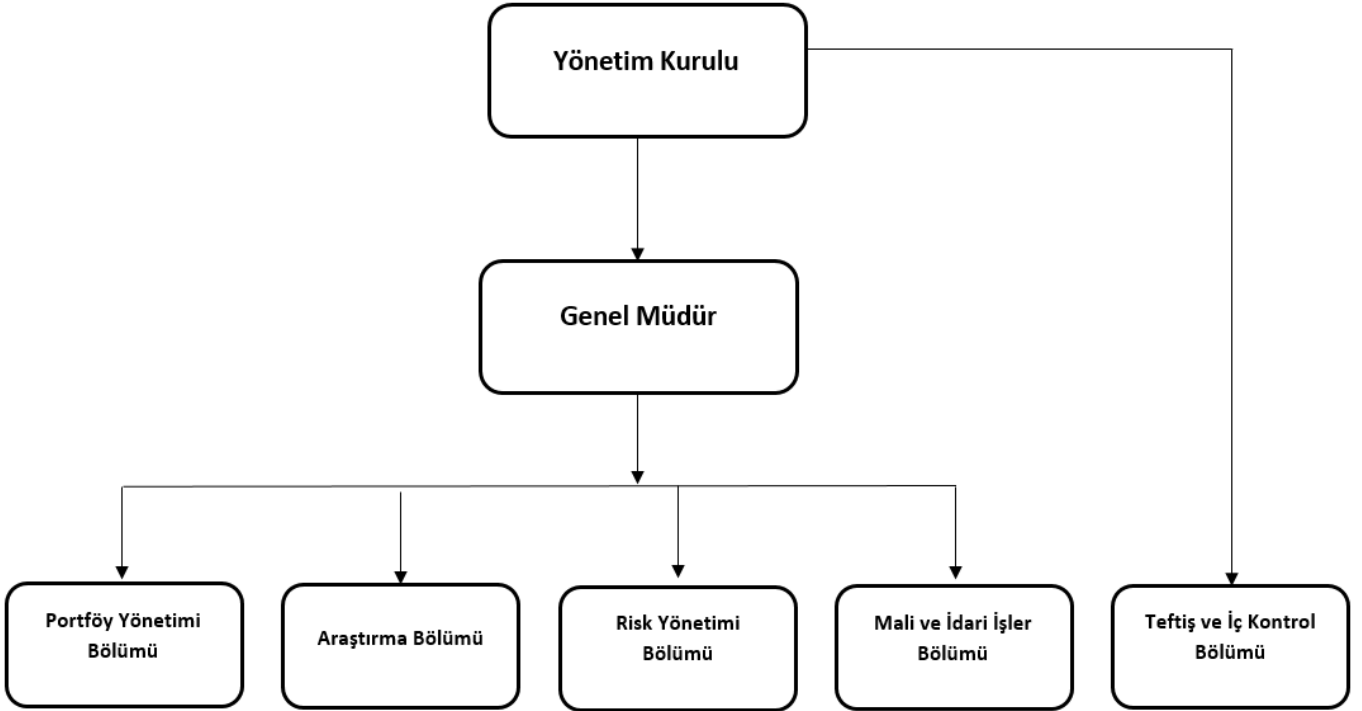
29.05.2024 Tarih ve 2024-28 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirketimiz Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Nesrin Ekşi'nin 31.03.2024 tarihindeki istifası ile boşalan Yönetim Kurulu Üyeliği'ne Sn. H.Hakan Bozyiğit atanmıştır.

4. Personel İle İlgili Bilgiler:

30.09.2024 tarihi itibarıyla, Şirket'in personel sayısı 9'dur. Personele ücret ve benzeri ödemeler dışında özel sağlık sigortası, ulaşım ve yemek yardımı sağlanmaktadır.

Ünvan	Kişi Sayısı
Genel Müdür	1
Direktör	4
Müdür	1
Müdür Yardımcısı	1
Yönetmen Yardımcısı	2

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 ulaşamadığı, 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:

Bulunmamaktadır.

- 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.
- - 30.09.2024 tarihi itibarıyla ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş. 10 adet yatırım fonu yönetmektedir. Yönetilen yatırım fonu varlığının toplam büyüklüğü 2.180.725.531 TL'dir.
- ICBC Turkey Portföy Yönetimi A.Ş. 30.09.2024 tarihi itibarıyla portföy yönetimi sektöründen %0,037 pay almıştır.
- 2024 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

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Dönen varlıklar		11.748.465	18.343.681
Nakit ve nakit benzerleri	3	8.737.470	16.086.204
Ticari alacaklar	4	2.379.737	2.160.402
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	16	2.379.737	2.160.402
Peşin ödenmiş giderler	7	408.530	97.075
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		222.728	--
Duran varlıklar		472.498	348.916
Maddi duran varlıklar	5	163.698	104.434
Ertelenmiş vergi varlığı	17	308.800	244.482
Toplam varlıklar		12.220.963	18.692.597
Kaynaklar	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Kısa vadeli yükümlülükler		1.819.537	1.922.014
Ticari borçlar	4	645.108	617.002
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	16	645.108	617.002
Dönem karı vergi yükümlülüğü		--	237.214
Kısa vadeli karşılıklar		397.117	399.981
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	9	397.117	399.981
Diğer borçlar	10	777.312	667.817
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler</i>	10	777.312	667.817
Uzun vadeli yükümlülükler		643.012	637.803
Uzun vadeli karşılıklar		643.012	637.803
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	9	643.012	637.803
Özkaynaklar		9.758.414	16.132.780
Ödenmiş sermaye	11	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltmeleri olumlu farkları		48.065.544	48.065.544
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		197.849	197.849
<i>-Emeklilik planlarına ilişkin aktüeryal kayıp</i>		197.849	197.849
Kardan kısıtlanmış yedekler		152.457	152.457
Geçmiş yıllar zararları		(42.283.070)	(35.462.907)
Net dönem zararı		(6.374.366)	(6.820.163)
Toplam kaynaklar		12.220.963	18.692.597

GELİR TABLOSU

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnotlar	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	12	14.963.039	5.099.573	14.281.774	5.145.889
Brüt kar/(zarar)		14.963.039	5.099.573	14.281.774	5.145.889
Genel yönetim giderleri	13	(21.356.046)	(6.145.233)	(16.324.341)	(5.489.995)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	4.164.563	1.332.641	4.443.333	1.560.735
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(474.260)	(183.700)	(114.816)	(42.898)
Parasal kayıp/kazanç		(3.735.980)	(967.084)	(7.417.345)	(4.262.577)
Esas faaliyet karı/(zararı)		(6.438.684)	(863.803)	(5.131.395)	(3.088.846)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)		(6.438.684)	(863.803)	(5.131.395)	(3.088.846)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		64.318	(113.024)	(679.816)	(445.903)
- Dönem vergi gelir/(gideri)		-	-	(845.246)	(596.642)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	17	64.318	(113.024)	165.430	150.739
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/zararı		(6.374.366)	(976.827)	(5.811.211)	(3.534.749)
Diğer kapsamlı gelirler		-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir / (gideri)		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(6.374.366)	(976.827)	(5.811.211)	(3.534.749)