



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

MT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2024 Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	RAM BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

MT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu ve Ortakları'na

İstanbul, Türkiye

1. Giriş

MT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kâr veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

2. Sınırlı Denetimin Kapsamı

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. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem 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.

3. Dikkat Çekilen Husus

Finansal durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkân vermek üzere , Şirket'in finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2024 tarihli finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir fakat Şirket'in 07 Kasım 2023 tarihinde kurulmuş olmasından dolayı; ilişikteki 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kâr veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu, önceki yıllarla karşılaştırmalı olarak sunulamamıştır.

4. Sonuç

Sınırlı bağımsız denetimimize göre; MT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ilişikteki ara dönem finansal bilgilerinin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Ram Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi

Member firm of ShineWing International

Ömer Çekiç

Sorumlu Denetçi

24 Eylül 2024

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	14.626.505	56.086.025
Finansal Yatırımlar	5	54.368.786	0
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.060.651	989.639
ARA TOPLAM		70.055.942	57.075.664
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		70.055.942	57.075.664
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	379.378	461.518
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		379.378	461.518
Maddi Duran Varlıklar	12	10.547.349	11.685.804
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	6.880.921	7.659.894
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		17.807.648	19.807.216
TOPLAM VARLIKLAR		87.863.590	76.882.880
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	2.152.108	2.684.423
Ticari Borçlar	10	643.000	11.429.107
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		643.000	11.429.107
Diğer Borçlar	7	1.037.937	909.081
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.037.937	909.081
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	6.927.602	2.294.070
ARA TOPLAM		10.760.647	17.316.681
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.760.647	17.316.681
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	4.658.306	5.191.914
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	2.931.138	3.018.592
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.589.444	8.210.506
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		18.350.091	25.527.187
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		69.513.499	51.355.693
Ödenmiş Sermaye	14.1	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14.1	8.515.748	8.515.748
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14.2	12.839.945	
Net Dönem Karı veya Zararı	21	18.157.806	12.839.945
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		69.513.499	51.355.693
TOPLAM KAYNAKLAR		87.863.590	76.882.880

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	2.382.127.435		1.686.750.830	
Satışların Maliyeti	15	-2.312.694.322		-1.635.123.026	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		69.433.113	0	51.627.804	
BRÜT KAR (ZARAR)		69.433.113	0	51.627.804	
Genel Yönetim Giderleri	17.1	-12.633.805		-8.545.972	
Pazarlama Giderleri	17.2	-15.454.729		-13.810.006	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18.1	369.740		345.188	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18.2	-315.977		-156.119	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		41.398.342	0	29.460.895	
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		41.398.342	0	29.460.895	
Finansman Gelirleri	19.1	4.555.648		2.134.399	
Finansman Giderleri	19.2	-8.647.012		-7.641.418	
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-8.489.444		-3.505.523	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		28.817.534	0	20.448.353	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.659.728	0	-6.999.169	
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-10.747.182		-7.152.523	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	87.454		153.354	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		18.157.806	0	13.449.184	
DÖNEM KARI (ZARARI)	21	18.157.806	0	13.449.184	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		18.157.806		13.449.184	
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		18.157.806		13.449.184	
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0		0	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		18.157.806	0	13.449.184	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0		0	
Ana Ortaklık Payları		18.157.806		13.449.184	

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-34.258.010	
Dönem Karı (Zararı)	21	18.157.806	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		18.157.806	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		8.037.721	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	2.000.824	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-3.435.522	
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19.1	-3.507.682	
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	18.1	-29.100	
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	18.2	101.260	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	-87.454	
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		9.559.873	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-60.453.537	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	-54.368.786	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	82.140	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		82.140	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-71.012	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-10.858.267	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-10.858.267	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7-20	4.762.388	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		4.762.388	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-34.258.010	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-83.396	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-83.396	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-83.396	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.003.619	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	495.937	
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		495.937	
Alınan Faiz	19.1	3.507.682	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-30.337.787	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-30.337.787	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	56.086.025	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-11.121.733	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	14.626.505	

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakiyeler		30.000.000	8.515.748				12.839.945	18.157.806	69.513.499		0 69.513.499