



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.421.008.323	492.206.345
Finansal Yatırımlar	4	1.029.814.774	1.211.043.957
Ticari Alacaklar	5	351.548.114	348.968.559
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		340.258.064	338.671.410
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		11.290.050	10.297.149
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.016.430	524.568
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		4.253.511	124.345
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.762.919	400.223
ARA TOPLAM		2.809.387.641	2.052.743.429
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.809.387.641	2.052.743.429
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	30.343.798	39.684.937
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	46.740.095	38.653.200
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	12.830.024	15.089.599
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	67.172.881	32.308.830
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		157.086.798	125.736.566
TOPLAM VARLIKLAR		2.966.474.439	2.178.479.995
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	7.817.493	46.417.521
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		1.977.956	31.594.794
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.839.537	14.822.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	12.309.323	12.879.548
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	187.822.219	110.248.528
Kısa Vadeli Karşılıklar		129.141.126	101.973.347
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		128.061.356	99.413.556
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	1.079.770	2.559.791
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	111.049.824	22.987.904
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		99.596.317	4.812.918
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.453.507	18.174.986
ARA TOPLAM		448.139.985	294.506.848
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		448.139.985	294.506.848
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		18.006.470	18.788.020
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	18.006.470	18.788.020
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		18.006.470	18.788.020
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.858.487	13.889.099
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		12.858.487	13.889.099
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.864.957	32.677.119
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		479.004.942	327.183.967
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.487.469.497	1.851.296.028
Ödenmiş Sermaye	12	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		152.582.280	152.582.280
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-6.810.086	-6.810.086
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.810.086	-6.810.086
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.810.086	-6.810.086
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	359.973.215	338.757.931
Yasal Yedekler		359.973.215	338.757.931
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	1.142.128.571	538.583.135
Net Dönem Karı veya Zararı		809.595.517	798.182.768
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.487.469.497	1.851.296.028
TOPLAM KAYNAKLAR		2.966.474.439	2.178.479.995

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	13	1.860.167.240	1.561.023.746	687.703.246	503.296.044
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	13	-159.177.016	-184.424.753	-77.008.124	-77.726.440
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.700.990.224	1.376.598.993	610.695.122	425.569.604
BRÜT KAR (ZARAR)		1.700.990.224	1.376.598.993	610.695.122	425.569.604
Genel Yönetim Giderleri	14	-555.752.043	-441.227.946	-165.471.306	-150.652.668
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		412.052.456	485.780.766	85.382.017	457.986.555
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.557.290.637	1.421.151.813	530.605.833	732.903.491
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.557.290.637	1.421.151.813	530.605.833	732.903.491
Finansman Gelirleri		295.843.897	5.619.377	152.091.435	-325.860.172
Finansman Giderleri		-2.791.610	-3.730.506	-803.499	-313.000
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-620.001.640	-570.347.590	-220.373.897	-367.840.588
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.230.341.284	852.693.094	461.519.872	38.889.731
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-420.745.767	-293.081.641	-142.929.828	79.849.786
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	10	-465.694.678	-333.107.345	-170.487.961	100.816.867
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10	44.948.911	40.025.704	27.558.133	-20.967.081
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		809.595.517	559.611.453	318.590.044	118.739.517
DÖNEM KARI (ZARARI)		809.595.517	559.611.453	318.590.044	118.739.517
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		809.595.517	559.611.453	318.590.044	118.739.517
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		809.595.517	559.611.453	318.590.044	118.739.517
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		809.595.517	559.611.453	318.590.044	118.739.517

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.229.551.870	148.104.802
Dönem Karı (Zararı)		809.595.517	559.611.453
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		97.013.558	481.103.325
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		18.054.965	15.908.479
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-14.567.209	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-14.567.209	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		26.137.167	53.023.267
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		27.617.188	53.168.089
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-1.480.021	-144.822
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-295.843.897	-5.619.377
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-295.843.897	-5.619.377
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		42.709.640	18.415.953
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		320.522.892	399.375.003
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		208.563.226	-550.924.039
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		181.229.183	-539.590.319
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.579.556	-86.208.467
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.586.654	-100.568.262
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-992.902	14.359.795
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-6.491.862	-2.468.436
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-38.600.028	-13.922.420
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-29.616.838	1.318.448
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.983.190	-15.240.868
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-570.225	4.882.526
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		88.061.920	96.844.774
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		94.783.399	96.225.414
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.721.479	619.360
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.486.206	-10.461.697
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-12.486.206	-10.461.697
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.115.172.301	489.790.739
Alınan Faiz		295.843.897	5.619.377
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-123.934.343	-39.874.588
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-57.529.985	-307.430.726
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		5.484.631	-13.710.107
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-1.572.814	-13.710.107
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	-154.586	-1.418.228
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	-1.418.228	-12.291.879

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		7.057.445	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		7.057.445	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-173.422.048	29.785.421
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	29.785.421
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Ödenen Temettüler	12-15	-173.422.048	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.061.614.453	164.180.116
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.061.614.453	164.180.116
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		492.206.345	88.422.208
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-173.220.915	-117.729.506
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.380.599.883	134.872.818

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları													
	Kar Payları								-173.422.048		-173.422.048		-173.422.048	
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağı 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyeller		12	30.000.000	152.580.280	-6.810.086			359.973.215	1.142.128.571	809.595.517	2.487.468.497		2.487.468.497	