



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

AK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 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 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	94.543.602	113.957.682
Finansal Yatırımlar	4	63.261.866	142.095.720
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		63.261.866	142.095.720
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar		63.261.866	142.095.720
Ticari Alacaklar	5	39.952.987	40.801.715
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		38.296.469	39.596.542
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.656.518	1.205.173
Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.501.236	53.559
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.333.929	4.651
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.167.307	48.908
ARA TOPLAM		200.259.691	296.908.676
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		200.259.691	296.908.676
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	1.858.456	1.862.889
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	1.849.751	2.063.184
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	898.374	1.023.546
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	2.212.040	2.713.008
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.818.621	7.662.627
TOPLAM VARLIKLAR		207.078.312	304.571.303
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	2.692.256	2.717.788
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		654.301	709.969
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.037.955	2.007.819
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.792.688	1.361.954
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	18.503.056	19.564.040
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.810.769	10.463.646
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		6.489.215	10.052.358
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	321.554	411.288
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	3.876.675	3.423.112
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		488.902	1.318.394
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.387.773	2.104.718
ARA TOPLAM		33.675.444	37.530.540
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		33.675.444	37.530.540
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	2.213.635	2.430.569
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.213.635	2.430.569
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.213.635	2.430.569
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.398.828	2.358.473
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.398.828	2.358.473
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.612.463	4.789.042
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		38.287.907	42.319.582
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		168.790.405	262.251.721
Ödenmiş Sermaye	12	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		534.111	534.111
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-609.288	-609.288
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-609.288	-609.288
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-609.288	-609.288
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	50.104.427	34.267.599

Yasal Yedekler		50.104.427	34.267.599
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	43.354.190	43.149.236
Net Dönem Karı veya Zararı		65.406.965	174.910.063
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		168.790.405	262.251.721
TOPLAM KAYNAKLAR		207.078.312	304.571.303

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	13	105.668.803	59.375.242
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Elde Edilen Gelir	13	105.668.803	59.375.242
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	13	-6.422.758	-4.145.836
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Kaynaklanan Giderler	13	-6.422.758	-4.145.836
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		99.246.045	55.229.406
BRÜT KAR (ZARAR)		99.246.045	55.229.406
Genel Yönetim Giderleri	14	-27.672.994	-15.235.677
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.591.942	4.814.011
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		0	-21.890
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		74.164.993	44.785.850
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		74.164.993	44.785.850
Finansman Gelirleri	16	10.902.371	4.400.087
Finansman Giderleri	16	-93.872	-110.920
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		84.973.492	49.075.017
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-19.566.527	-10.704.854
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	10	-19.065.559	-9.922.459
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10	-500.968	-782.395
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		65.406.965	38.370.163
DÖNEM KARI (ZARARI)		65.406.965	38.370.163
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		65.406.965	38.370.163
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		65.406.965	38.370.163
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		65.406.965	38.370.163

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			144.410.720	32.194.024
Dönem Karı (Zararı)			65.406.965	38.370.163
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			17.768.199	-6.847.812
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6,7		509.418	417.181
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			5.646.679	2.524.434
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			3.187.500	2.524.434
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-52.661	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			2.511.840	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-10.808.499	-9.097.299
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-10.902.371	-9.208.219
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			93.872	110.920
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-4.912	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			2.800.439	-11.397.130
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler			2.800.439	-11.397.130
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10		19.566.527	10.704.854
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			58.547	148
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			77.430.308	9.260.878
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			77.546.080	6.803.132
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			848.728	1.077.951
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			1.300.073	1.346.566
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-451.345	-268.615
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-2.447.677	-469.838
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			25.532	-232.733
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			55.668	-368.693
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-30.136	135.960
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			174.085	1.998.123
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.283.560	84.243
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			618.260	-187.154
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			665.300	271.397
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler				0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)				0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			160.605.472	40.783.229
Alınan Faiz			12.172.251	8.806.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-8.583.953	-6.590.150
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler			-217.234	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-19.565.816	-10.805.884
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-166.380	-70.285
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-166.380	-70.285
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6		-166.380	-24.429
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6		0	-45.856
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-158.868.281	-100.845.006
Ödenen Temettüler	12,15		-158.868.281	-100.845.006
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-14.623.941	-68.721.267
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			4.912	148

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-14.619.029	-68.721.119
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		107.184.150	99.480.900
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	92.565.121	30.759.781

Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Bağı Baklıyeler	12	10.000.000	534.111	-405.043	-405.043	-405.043			24.233.098	43.149.236	100.879.507	188.390.909		188.390.909
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ilişkin Düzeltmeler											0		0	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere ilişkin Düzeltmeler													0	
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere ilişkin Düzeltmeler													0	
	Hatalara ilişkin Düzeltmeler													0	
	Diğer Düzeltmeler													0	
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar	12	10.000.000	534.111	-405.043	-405.043	-405.043			24.233.098	43.149.236	100.879.507	188.390.909		188.390.909
	Transferler		0	0	0	0	0		10.034.501	100.845.006	-110.879.507	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0	0		0	0	38.370.163	38.370.163		38.370.163	
	Dönem Karı (Zararı)				0	0	0				38.370.163	38.370.163		38.370.163	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)									0		0		0	
	Sermaye Artırımı											0		0	
	Sermaye Azaltımı													0	
	Sermaye Avansı													0	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													0	
	Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													0	
	Dönemde Ödenen Kar Payı Anvatanları													0	
	Kar Payları		0	0	0	0	0		0	-100.845.006	0	-100.845.006		-100.845.006	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													0	
	Payların Geri Alın 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Detter 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 Detter 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 Detter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Detter Değerine Dahil Edilen Tutar															
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
Dönem Sonu Baklıyeler	12	10.000.000	534.111	-405.043	-405.043	-405.043			34.267.599	43.149.236	38.370.163	125.916.066		125.916.066	
Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Bağı Baklıyeler		10.000.000	534.111	-609.288	-609.288	-609.288			34.267.599	43.149.236	174.910.063	262.251.721		262.251.721
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ilişkin Düzeltmeler	12	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere ilişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere ilişkin Düzeltmeler														
	Hatalara ilişkin Düzeltmeler														
	Diğer Düzeltmeler														
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar	12	10.000.000	534.111	-609.288	-609.288	-609.288			34.267.599	43.149.236	174.910.063	262.251.721		262.251.721
	Transferler		0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0	0		15.836.828	159.073.235	-174.910.063	0	0	0	
	Dönem Karı (Zararı)				0	0	0				0	65.406.965	65.406.965	65.406.965	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													0	
	Sermaye Artırımı													0	
	Sermaye Azaltımı														
	Sermaye Avansı														
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
	Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										-158.868.281		-158.868.281		-158.868.281	
	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler	12	10.000.000	534.111	-609.288	-609.288	-609.288			50.104.427	43.354.190	66.406.965	0	168.790.405		168.790.405