



HAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**01 OCAK – 30 HAZİRAN
2023 DÖNEMİ**

FAALİYET RAPORU

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Has Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Has Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem 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 10 Ağustos 2023 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

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 finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. 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 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 finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 10.08.2023

BİRLEŞİM NEKS BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Ergun ŞENLİK, YMM

Sorumlu Denetçi



1. GENEL BİLGİLER

a. Raporun Ait Olduğu : 01/01/2023-30/06/2023
Dönem

b. Şirkete İlişkin Bilgiler

Ticaret Unvanı : Has Portföy Yönetimi Anonim Şirketi
Ticaret Sicili Numarası : 315986-5
Merkez Adresi : Esentepe Mah. Müselles Sok. Onur İş Merkezi No:1 K.10
D.22 Şişli/İstanbul

Yetki Belgesi : Portföy Yöneticiliği Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi
Yetki Belgesi Tarih : 13/05/2022 No: PYŞ.PY.63/663

Faaliyet İzni Tescil Tarihi : 28/06/2021 Sayı: 10358
Faaliyet Konusu : Portföy Yöneticiliği Faaliyetleri

Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması.

İletişim Bilgileri

Telefon : 0212 217 75 02
Fax : 0212 217 75 03
E-posta adresi : info@hasportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi : <https://www.hasportfoy.com.tr>

c. Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Sermayesi: 8.000.000 TL

Şirket'in ödenmiş sermayesi 8.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri 1.-TL değerinde 8.000.000 adet paydan oluşmaktadır. (30/06/2023: 8.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri bir lira değerinde sekiz milyon adet paydan oluşmaktadır.)

30/06/2023 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal durum tablosundaki öz kaynakları toplamı 8.738.525-TL'dir.

Şirketin ana faaliyet konusu, Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn") ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının,

Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında kurulan emeklilik yatırım fonlarının ve bunların muadili yurt dışında kurulmuş yabancı kolektif yatırım kuruluşlarının portföylerinin yönetimi de ana faaliyet konusu kapsamındadır.

Şirket, sermaye piyasası mevzuatında yer alan şartları sağlamak ve Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'ndan gerekli izin ve/veya yetki belgelerini almak kaydıyla, portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı ve kurucusu olduğu yatırım fonlarının katılma payları dahil olmak üzere fon katılma payları ile değişken sermayeli yatırım ortaklıklarının paylarının pazarlanması ve dağıtılması faaliyetinde bulunabilir.

Şirket, herhangi bir yetki belgesine tabi olmaksızın Kurula bildirimde bulunmak ve Kurulun portföy yönetim şirketlerine ilişkin düzenlemelerinde belirlenen asgari özsermaye büyüklüğüne sahip olmak şartıyla, Kurulun yatırım hizmetleri ve faaliyetlerine ilişkin düzenlemelerine uygun şekilde;

- i. Sermaye piyasaları ile ilgili portföy yönetim hizmetleri sunulması,
- ii. Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması,
- iii. Servet yönetimi ve finansal planlama yapılması yan hizmetlerini de verebilir

Ortaklık Yapısı:

Ortağın Adı / Soyadı- Ticaret Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Mustafa ARSLAN	8.000.000	100
TOPLAM	8.000.000	100

Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Yönetim Kurulu Üyesi olan Ufuk Şaner ve Beyhan Şaner'in istifaları nedeniyle 28.03.2023 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul yapılarak yerlerine Merih Büyüker ve Kadriye Yılmaz Yönetim Kurulu Üyesi olarak atanmıştır.

ç. İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar

Yoktur.

d. Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici ve Personel Bilgileri

Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı-Soyadı	Görevi	Görev Süresi	Yetkisi
Ahmet KONUK	Yönetim Kurulu Başkanı	08/06/2025	var
Kadriye YILMAZ	Yönetim Kurulu Bşk.Vkl.	08/06/2025	var
Merih BÜYÜKER	Yönetim Kurulu Üyesi	08/06/2025	var

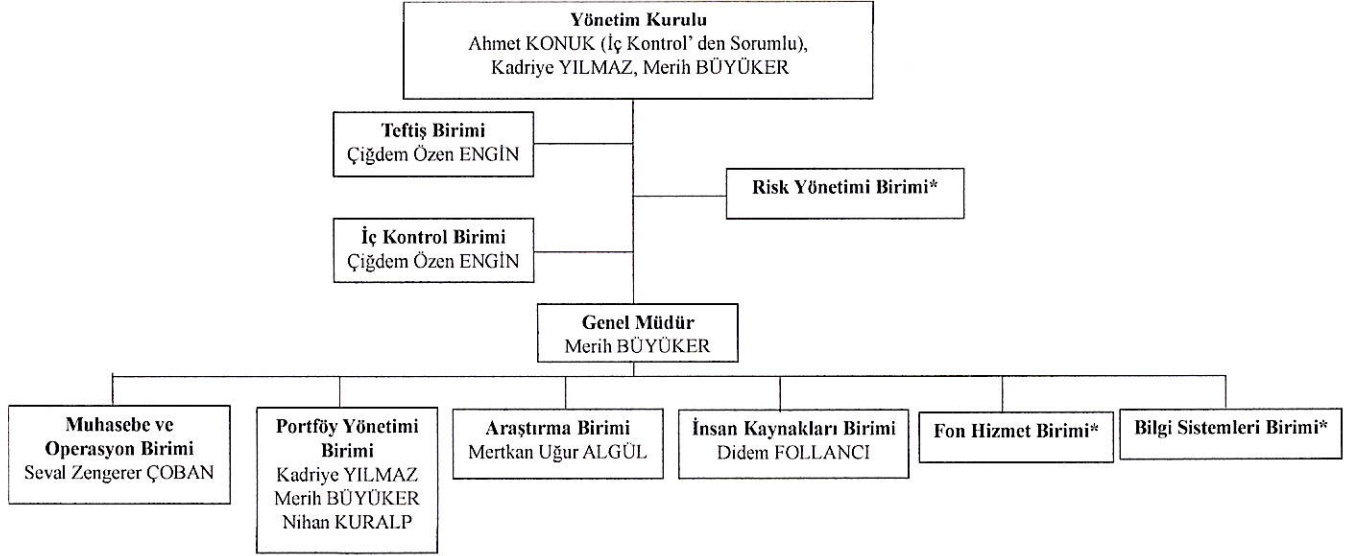
Yönetim kurulu 3(üç) üyeden oluşmaktadır. Yönetim Kurulu Üyeleri 28/03/2023 tarihli 2023/05725 sayılı ile tasdikli 28/03/2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Kararı ve 03/04/2023 tarihinde tescil edilmiş 03/04/2023 tarihli ve 10803 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmış olup, tüm üyelerimizin görev süresi 08/06/2025 tarihine kadar geçerli olacaktır.

Şirketin Üst Düzey Yöneticileri:

Unvanı	Adı Soyadı
Genel Müdür	Merih BÜYÜKER

Genel Müdür Vekili olarak atanan Merih Büyüker 22.06.2023 tarihi itibariyle Genel Müdür olarak atanmıştır

Organizasyon Yapısı:



*Dışarıdan Alınan Hizmetler

Tefas Ekran Sorumlusu	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Seval Zengerer ÇOBAN
Masak Uyum Görevlisi	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Çiğdem Özen ENGİN
Masak Uyum Görevlisi Yardımcısı	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Seval Zengerer ÇOBAN
KVKK Şirket Sorumlusu	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Çiğdem Özen ENGİN
*Risk Yönetim Birimi	Risk Aktif Dan. Eğitim Yazılım San. Tic. Ltd. Şti.	Özge YÜRÜKOĞLU Cahit MEMİŞ
*Bilgi Sistemleri Güvenliği Sorumlusu	Abida Bilişim Teknolojileri Danış. A.Ş.	Erdal ALTINÖZ
*Bilgi Sistemleri Sorumlusu	Abida Bilişim Teknolojileri Danış. A.Ş.	Berk Emre HAMAMCI
*Fon Hizmet Birimi	Denizbank A.Ş.	Serpil Aslan BEKTAŞ Ayşe Biçe ÇALIŞKAN

Personel Sayısı: Şirketin 30/06/2023 tarihi itibariyle personel sayısı 7 kişidir.

e. Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:

Yoktur.

2. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

01/01/2023-30/06/2023 döneminde üst Yönetime sağlanan mali menfaatler ile ilgili bilgiler Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) ta ilan edilen finansal tablolar ve dipnotlarında yer almaktadır.

3. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

22/11/2021 tarihinde imzalanmış olan dışarıdan hizmet alım sözleşmesi kapsamında piyasa araştırma hizmeti Alnus Yatırım Menkul Değerler A.Ş den temin edilmekte iken 30.06.2023 tarihinden itibaren bu faaliyet Şirket bünyesine alınmıştır.

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

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

Yoktur.

b. Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Şirket'in tüm faaliyetleri yönetim stratejisine uygun olarak düzenli verimli ve etkin bir şekilde mevzuat hükümleri kapsamında yürütülmektedir. Teftiş ve İç Kontrol hizmetleri 22/11/2021 tarihli dışarıdan hizmet alım sözleşmesi kapsamında Alnus Yatırım Menkul Değerler A.Ş den temin edilmekte iken 30.06.2023 tarihinden itibaren bu faaliyetler Şirket bünyesine alınmıştır.

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

Yoktur.

ç. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

d. Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

e. Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:

Yoktur.

f. Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

g. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Şirket 28/06/2021 tarihinde kurulmuş olup SPK'dan 13/05/2022 tarihinde PYŞ/PY.63/663 sayılı faaliyet iznini almıştır. Şirketimizin halihazırda kurulmuş bulunan Kıymetli Madenler, Değişken, Para Piyasası, Hisse Senedi, Serbest Şemsiye Fonları bulunmakta olup, henüz alt fon kuruluşları için başvurular yapılmamıştır.

ğ. Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

28/03/2023 Tarihinde şirket olağan üstü genel kurul toplantısı yapmış olup bu toplantıda Yönetim Kurulu Üyesi olan Ufuk Şaner ve Beyhan Şaner'in istifalarının kabulüne, yerlerine Merih Büyüker ve Kadriye Yılmaz'ın seçilmesine, Ahmet Konuk'un Yönetim Kurulu Başkanlığına Merih Büyüker ve Kadriye Yılmaz'ın Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmesine karar verilmiştir.

h. Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Yoktur.

ı. Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:

Yoktur.

i. Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (1 bendinde) bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı

veya önlemin alındığı veyahut önlemin alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği.

Yoktur.

5. FİNANSAL DURUM

- a. Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

30.06.2023 Dönemi İtibariyle

Bilanço Kalemleri	TL
Bilanço Zararı	: 662.537
Dönen Varlıklar	: 8.867.168
Duran Varlıklar	: 441.981
Özkaynaklar	: 8.738.525

- b. Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

Yoktur.

- c. Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Yoktur.

- ç. Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

11.04.2023 tarihinde gerçekleştirilen 2022 faaliyet dönemi Olağan Genel Kurul toplantısında, şirketin sermaye tavanının 75.000.000 TL tutarına çıkarılmasına ilişkin Yönetim Kurulu teklifi görüşüldü. Şirketimizin 15.000.000 TL tutarı olan kayıtlı sermaye tavanının önce 40.000.000 TL tutarına çıkarılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığından gerekli izinler alınmıştır, süreç henüz sonuçlanmamıştır.

- d. Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

11.04.2023 tarihinde gerçekleştirilen 2022 faaliyet dönemi Olağan Genel Kurul toplantısında, 2022 yılı toplam net dönem karı olan 820.435,06 TL tutarı üzerinden %5 oranında yasal yedek akçe (41.021,75 TL) ayrılmasına, bu tutar sonrası kalan 779.413,31 TL. tutarın TTK 462. maddesine istinaden yıl içinde gerçekleştirilecek ödenmiş sermaye artırımında kullanılmasına karar verilmiştir.

- e. Şirketin finansal tabloları aşağıdaki gibidir:

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş Cari Dönem 30.06.2023	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2022
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen varlıklar		8.867.168	9.000.808
Nakit ve nakit benzerleri	6	1.736.410	8.593.167
Diğer alacaklar		6.803.696	9.487
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5	6.803.696	9.487
Peşin ödenmiş giderler	11	186.876	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	17	140.186	398.154
Duran varlıklar		441.981	321.724
Maddi duran varlıklar	12	257.437	230.716
Maddi olmayan duran varlıklar	13	168.951	83.740
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	18	15.593	7.268
TOPLAM VARLIKLAR		9.309.149	9.322.532
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli yükümlülükler		477.795	91.375
Diğer Finansal Yükümlülükler	8	5.725	9.254
Ticari borçlar	9	339.517	32.202
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		339.517	32.202
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	76.282	31.575
Diğer borçlar		56.271	18.344
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	56.271	18.344
Uzun vadeli yükümlülükler		92.829	63.475
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	15	77.965	29.074
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	14.864	34.401
Özkaynaklar		8.738.525	9.167.682
Ödenmiş sermaye	19	8.000.000	8.000.000
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkısı		500.000	-
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	19	48.903	7.881
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	19	(10.903)	(2.251)
Geçmiş yıl karları / (zararları)	19	863.062	57.199
Net dönem karı / (zararı)	23	(662.537)	1.104.853
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		9.309.149	9.322.532

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 DÖNEMLERİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		<i>Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş Cari Dönem 01.01- 30.06.2023</i>	<i>Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 01.01- 30.06.2022</i>	<i>Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 01.01- 30.06.2023</i>
Hasılat		(423.587)	-	-
Satışların maliyeti (-)		423.587	-	-
Brüt kar / (zarar)		-	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	20	(3.192.761)	(849.844)	(1.940.293)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	104.771	8.369	97.995
Esas faaliyet karı / (zararı)		(3.087.990)	(841.475)	(1.842.298)
Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		(3.087.990)	(841.475)	(1.842.298)
Finansman Gelirleri	22	2.476.602	2.090.032	2.119.581
Finansman Giderleri (-)	22	(79.010)	(1.814)	(77.571)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Kar (Zararı)		(690.398)	1.246.743	199.712
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		27.861	(4.287)	27.307
Ertelenmiş Vergi Gideri /(Geliri)	18	27.861	(4.287)	27.307
Dönem karı / (zararı)		(662.537)	1.242.456	227.019
Pay başına kazanç / (kayıp)	23	(0,08)	0,19	0,03
Diğer kapsamlı gelir:				
K/Z da Yeniden Sınıflandırılmayacak Kapsamlı Gelir/Gider	19	(8.652)	(806)	121
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(10.815)	(1.075)	882
Ertelenmiş Vergi Gideri /(Geliri)		2.163	269	(761)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(671.189)	1.241.650	227.140

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

				Kar veya zarar yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Birikmiş karlar			
		Ödenmiş sermaye	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç / kayıplar	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Özkaynaklar
Açılış Bakiyesi 01 Ocak 2022	1 9	6.500.000	-	7.881	-	-	206.942	6.714.823
Transferler	1 9	-	-	-	-	206.942	(206.942)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	1 9	-	-	-	(806)	-	-	(806)
Dönem Net Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	1.242.456	1.242.456
Kapanış Bakiyesi 30 Haziran 2022		6.500.000		7.881	(806)	206.942	1.242.456	7.956.473
Açılış Bakiyesi 01 Ocak 2023	1 9	8.000.000	-	7.881	(2.251)	57.199	1.104.853	9.167.682
Transferler	1 9	-	-	41.022	-	1.063.831	(1.104.853)	-
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları			500.000	-	-	-	-	500.000
Diğer Değişiklikler	1 9	-	-	-	-	(257.968)	-	(257.968)
Toplam Kapsamlı Gelir	1 9	-	-	-	(8.652)	-	-	(8.652)
Dönem Net Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	(662.537)	(662.537)
Kapanış Bakiyesi 30 Haziran 2023		8.000.000	500.000	48.903	(10.903)	863.062	(662.537)	8.738.525

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		<i>Sınırlı Bağımsız Denetim'd en Geçmiş Cari Dönem 30.06.2023</i>	<i>Sınırlı Bağımsız Denetim'd en Geçmiş Cari Dönem 30.06.2022</i>
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(6.919.472)	4.941.288
Dönem Karı/Zararı		(662.537)	1.242.456
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		76.233	57.848
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12 13	63.856	44.609
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	40.239	8.952
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	18	-27.862	4.287
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.333.168)	3.640.984
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(6.536.241)	(154.797)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	7	-	2.949.027
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	(186.876)	60.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	44.707	(35.291)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	307.315	3.602
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	37.927	818.443
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(6.919.472)	4.941.288
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(175.788)	(86.924)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 13	(175.788)	(86.924)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		238.503	4.553
Diğer Nakit Giriş Çıkışlar	8	238.503	4.553
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(6.856.757)	4.858.917
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	8.593.167	4.053.294
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.736.410	8.912.211

6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞELENDİRİLMESİ

a. Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler:

Risk yönetimi, dışarıdan alınan hizmet kapsamında Risk Aktif Danışmanlık Eğitim Yazılım San.Tic.Ltd.Şti. den alınmakla birlikte, Şirketimizin 22.06.2023 tarih ve 35 sayılı yönetim kurulu kararı ile Risk yönetim birimi oluşturulmuş, Risk Yönetimi Prosedürleri SPK tebliğine uygun olarak güncellenmiştir. Henüz portföy yönetim faaliyetlerine başlanmamış olup, aktif olarak portföy risk yönetimi yapılmamaktadır.

b. Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Henüz portföy yönetim faaliyetlerine başlanmamış olup, aktif olarak portföy risk yönetimi yapılmamakta olup, komite oluşturulmamıştır ve rapor üretilmemiştir.

c. Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler:

Yoktur.

7. DİĞER HUSUSLAR

a. Faaliyet ara döneminin sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

Ahmet KONUK



Yönetim Kurulu Başkanı

Kadriye YILMAZ



Yönetim Kurulu Başkan
Vekili

Merih BÜYEKER



Yönetim Kurulu Üyesi