



# **HAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

**01 OCAK – 30 EYLÜL  
2023 DÖNEMİ**

**FAALİYET RAPORU**

## 1. GENEL BİLGİLER

a. Raporun Ait Olduğu Dönem : 01/01/2023-30/09/2023

### 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](mailto: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. (30/09/2023: 8.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri bir lira değerinde sekiz milyon adet paydan oluşmaktadır.)

30/09/2023 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal durum tablosundaki öz kaynakları toplamı 7.285.636.-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:**

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

#### **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 YILMAZ 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**

<b>Adı-Soyadı</b>	<b>Görevi</b>	<b>Görev Süresi</b>	<b>Yetkisi</b>
Ahmet KONUK	Yönetim Kurulu Başkanı	08/06/2025	var
Kadriye YILMAZ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	08/06/2025	var
Merih BÜYÜKER	Yönetim Kurulu Üyesi	08/06/2025	var

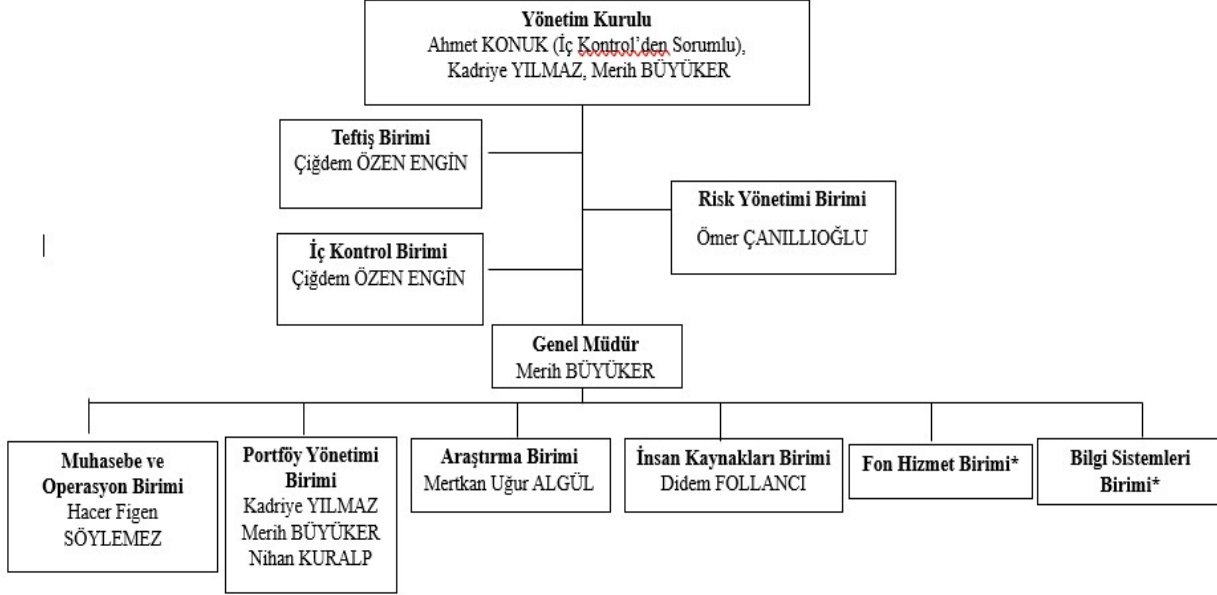
Yönetim kurulu 3(üç) üyeden oluşmaktadır. Yönetim Kurulu Üyeleri 28/03/2023 tarihli 2023/05725 sayılı ile tasdikli 28/03/2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Kararı ve 03/04/2023 tarihinde tescil edilmiş 03/04/2023 tarihli ve 10803 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmış olup, tüm üyelerimizin görev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

## Şirketin Üst Düzey Yöneticileri:

Unvanı	Adı Soyadı
Genel Müdür	Merih BÜYÜKER

Merih Büyüker 22/06/2023 tarihi itibariyle Genel Müdür olarak atanmıştır.

## Organizasyon Yapısı:



Acil Durum Sorumluları	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Merih BÜYÜKER Hacer Figen SÖYLEMEZ
Tefas Ekran Sorumlusu	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Hacer Figen SÖYLEMEZ
Masak Uyum Görevlisi	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Çiğdem ÖZEN ENGİN
Masak Uyum Görevlisi Yardımcısı	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Ömer ÇANILLIOĞLU
KVKK Şirket Sorumlusu	Has Portföy Yönetimi A.Ş.	Çiğdem ÖZEN ENGİN
*Bilgi Sistemleri Güvenliği Sorumlusu	Abıda Bilişim Teknolojileri Danış. A.Ş.	Erdal ALTINÖZ
*Bilgi Sistemleri Sorumlusu	Abıda Bilişim Teknolojileri Danış. A.Ş.	Berk Emre HAMAMCI
*Fon Hizmet Birimi	Denizbank A.Ş.	Serpil ASLAN BEKTAŞ Ayşe Biçe ÇALIŞKAN

\*Dışarıdan Alınan Hizmetler

**Personel Sayısı:** Şirketin 01/10/2023 tarihi itibariyle personel sayısı 8 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

01/01/2023-30/09/2023 döneminde üst yönetime sağlanan mali menfaatler ile ilgili bilgiler Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) 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 iç 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 ulaşılamamışsa 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'na yapmış olduğumuz başvuru sonrasında sermaye ve organizasyonel yapıya ilişkin yükümlülüklerle uyum sağlanması için III-55.1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği'nin geçici birinci maddesinin beşinci fıkrası hükmü kapsamında 31/12/2023 tarihine kadar ek süre verilmiştir.

- 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 YILMAZ'ın seçilmesine karar verilmiştir. Ahmet KONUK yönetim kurulu başkanlığına, Merih BÜYÜKER ve Kadriye YILMAZ yönetim kurulu üyeliğine seçilmiştir.

- 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:**

30/09/2023 Dönemi İtibariyle

<b>Bilanço Kalemleri</b>		<b>TL</b>
Bilanço Zararı	:	2.109.030
Dönen Varlıklar	:	7.521.899
Duran Varlıklar	:	419.423
Özkaynaklar	:	7.285.636

- 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 Bakanlığı'ndan 31/12/2023 tarihine kadar 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 EYLÜL 2023 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOLARI**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem
		Cari Dönem 30.09.2023	31.12.2022
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>7.521.899</b>	<b>9.000.808</b>
Nakit ve nakit benzerleri	6	541.399	6.570.438
<b>Finansal yatırımlar</b>		<b>579.640</b>	-
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	7	579.640	-
<b>Diğer alacaklar</b>	<b>10</b>	<b>6.162.710</b>	<b>2.032.216</b>
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5	6.162.710	2.032.216
Peşin ödenmiş giderler	11	97.964	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	140.186	398.154
<b>Duran varlıklar</b>		<b>419.423</b>	<b>321.724</b>
Maddi duran varlıklar	12	246.223	230.716
Maddi olmayan duran varlıklar	13	154.785	83.740
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	18.415	7.268
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>7.941.322</b>	<b>9.322.532</b>
<b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>531.961</b>	<b>91.375</b>
<b>Diğer Finansal Yükümlülükler</b>	<b>8</b>	<b>4.685</b>	<b>9.254</b>
<b>Ticari borçlar</b>	<b>9</b>	<b>334.864</b>	<b>32.202</b>
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		334.864	32.202
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	106.852	31.575
Diğer borçlar		<b>85.560</b>	<b>18.344</b>
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	85.560	18.344
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>123.725</b>	<b>63.475</b>
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	15	92.075	29.074
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	31.650	34.401
<b>Özkaynaklar</b>		<b>7.285.636</b>	<b>9.167.682</b>
Ödenmiş sermaye	18	8.000.000	8.000.000
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları		500.000	-
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	18	48.903	7.881
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	18	(17.299)	(2.251)
Geçmiş yıl karları / (zararları)	18	863.062	57.199
Net dönem karı / (zararı)	22	(2.109.030)	1.104.853
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>7.941.322</b>	<b>9.322.532</b>



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

		<i>Bağımsız Denetim'den Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmemiş</i>
		<i>Cari Dönem 01.01- 30.09.2023</i>	<i>Geçmiş Dönem 01.01- 30.09.2022</i>	<i>Cari Dönem 01.07- 30.09.2023</i>	<i>Geçmiş Dönem 01.07- 30.09.2022</i>
Hasılat		1.692.748	-	1.269.161	-
Satışların maliyeti (-)		(1.692.748)	-	(1.269.161)	-
<b>Brüt kar / (zarar)</b>		-	-	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	19	(5.205.182)	(1.329.374)	(2.012.421)	(479.530)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	112.976	9.341	8.205	972
<b>Esas faaliyet karı / (zararı)</b>		<b>(5.092.206)</b>	<b>(1.320.033)</b>	<b>(2.004.216)</b>	<b>(478.558)</b>
<b>Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)</b>		<b>(5.092.206)</b>	<b>(1.320.033)</b>	<b>(2.004.216)</b>	<b>(478.558)</b>
Finansman Gelirleri	21	3.190.671	3.049.856	714.069	959.824
Finansman Giderleri (-)	21	(221.392)	(1.944)	(142.382)	(130)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Kar (Zararı)</b>		<b>(2.122.927)</b>	<b>1.727.879</b>	<b>(1.432.529)</b>	<b>481.136</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>		<b>13.897</b>	<b>(2.429)</b>	<b>(13.964)</b>	<b>1.858</b>
Ertelenmiş Vergi Gideri /(Geliri)	17	13.897	(2.429)	(13.964)	1.858
<b>Dönem karı / (zararı)</b>		<b>(2.109.030)</b>	<b>1.725.450</b>	<b>(1.446.493)</b>	<b>482.994</b>
Pay başına kazanç / (kayıp)	22	(0,26)	(0,27)	(0,18)	0,07
<b>Diğer kapsamlı gelir:</b>					
<b>K/Z da Yeniden Sınıflandırılmayacak Kapsamlı Gelir/Gider</b>	18	<b>(15.048)</b>	<b>(2.244)</b>	<b>(6.396)</b>	<b>(1.438)</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(18.810)	(2.992)	(7.995)	(1.917)
Ertelenmiş Vergi Gideri /(Geliri)		3.762	748	1.599	479
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>		<b>(2.124.078)</b>	<b>1.723.206</b>	<b>(1.452.889)</b>	<b>481.556</b>

**HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş sermaye	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Birikmiş karlar		Özkaynaklar	
				Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç / kayıplar	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)		
<b>Açılış Bakiyesi 01 Ocak 2022</b>	<b>18</b>	<b>6.500.000</b>	-	<b>7.881</b>	-	-	<b>206.942</b>	<b>6.714.823</b>
<i>Transferler</i>	-	-	-	-	-	206.942	(206.942)	-
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>	-	-	-	-	(2.244)	-	-	(2.244)
<i>Sermaye Artırımı</i>	1.500.000	-	-	-	-	(149.743)	-	1.350.257
<i>Dönem Net Kârı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	1.725.450	1.725.450
<b>Kapanış Bakiyesi 30 Eylül 2022</b>	<b>8.000.000</b>			<b>7.881</b>	<b>(2.244)</b>	<b>57.199</b>	<b>1.725.450</b>	<b>9.788.286</b>
<b>Açılış Bakiyesi 01 Ocak 2023</b>	<b>18</b>	<b>8.000.000</b>	-	<b>7.881</b>	<b>(2.251)</b>	<b>57.199</b>	<b>1.104.853</b>	<b>9.167.682</b>
<i>Transferler</i>	-	-	41.022	-	-	1.063.831	(1.104.853)	-
<i>Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları</i>	-	500.000	-	-	-	-	-	500.000
<i>Diğer Değişiklikler</i>	-	-	-	-	-	(257.968)	-	(257.968)
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>	-	-	-	-	(15.048)	-	-	(15.048)
<i>Dönem Net Kârı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	(2.109.030)	(2.109.030)
<b>Kapanış Bakiyesi 30 Eylül 2023</b>	<b>8.000.000</b>	<b>500.000</b>	<b>48.903</b>	<b>(17.299)</b>	<b>863.062</b>	<b>(2.109.030)</b>	<b>7.285.636</b>	

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem</i> 30.09.2023	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Geçmiş Dönem</i> 30.09.2022
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(6.077.959)</b>	<b>3.829.328</b>
<b>Dönem Karı/Zararı</b>		<b>(2.109.030)</b>	<b>1.725.450</b>
<b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>136.046</b>	<b>88.653</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12 13	101.991	69.477
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	47.953	16.747
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	17	(13.898)	2.429
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(4.104.975)</b>	<b>2.015.225</b>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(3.872.526)	(340.515)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	7	(579.640)	2.949.027
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	(97.964)	80.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	75.277	(35.343)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	302.662	11.235
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	67.216	(649.179)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(6.077.959)</b>	<b>3.829.328</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(188.543)</b>	<b>(86.925)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 13	(188.543)	(86.925)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>237.463</b>	<b>1.360.243</b>
Sermaye Arttırımı		-	1.350.257
Diğer Nakit Giriş Çıkışlar		237.463	9.986
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>(6.029.039)</b>	<b>5.102.646</b>
<b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>6</b>	<b>6.570.438</b>	<b>4.053.294</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>541.399</b>	<b>9.155.940</b>

## 6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞELENDİRİLMESİ

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

22/06/2023 tarih ve 35 sayılı yönetim kurulu kararı ile risk yönetim birimi oluşturulmuş, risk yönetimi prosedürleri SPK tebliğine uygun olarak güncellenmiştir. Risk yönetimi hizmeti, 30/09/2023 tarihine kadar dışarıdan alınmış olup, Risk Aktif Danışmanlık Eğitim Yazılım San. Tic. Ltd. Şti. (Risk Active) tarafından gerçekleştirilmiştir. 01/10/2023 tarihinden itibaren ise risk yönetimi, Risk Active'in risk yönetimi modülü RiskFree kullanılmaya devam edilerek, şirket bünyesinde gerçekleştirilmeye başlanmıştır.

### 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 BÜYÜKER  
Yönetim Kurulu Üyesi