

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE NOTLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-20

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024	Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		44.758.372	68.358.586
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.829.525	1.241.304
Finansal Yatırımlar	5	38.891.727	62.924.631
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	2.806.511	3.285.466
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		8.260	11.222
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		18.821	12.589
Peşin Ödenmiş Giderler			
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.201.684	858.448
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.844	24.926
Duran Varlıklar		4.429.175	3.050.032
Maddi Duran Varlıklar	6	4.320.775	2.387.795
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		108.400	113.387
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	--	548.850
TOPLAM VARLIKLAR		49.187.547	71.408.618

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024	Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.391.188	2.870.243
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		77.647	--
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.786.562	732.169
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	3.071.954	2.001.988
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	--	19.042
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		146.622	--
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		308.403	117.044
Uzun Vadeli Yükümlülükler		7.317.066	6.632.177
Uzun Vadeli Karşılıklar			--
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	490.500	290.340
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	6.826.566	6.341.837
Özkaynaklar		36.479.293	61.906.198
Ödenmiş Sermaye	9	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	9	45.108.723	45.108.723
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	9	(179.139)	(33.090)
Geçmiş Yıllar Karları	9	(13.169.476)	(15.442.172)
Dönem Net Karı/Zararı		(25.280.815)	2.272.737
TOPLAM KAYNAKLAR		49.187.547	71.408.618

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak– 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak– 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz– 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz– 30 Eylül 2023	
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	24.023.780	30.573.016	8.391.019	8.819.658
Satışların Maliyeti (-)		--	--	--	--
Brüt Kar		24.023.780	30.573.016	8.391.019	8.819.658
Genel Yönetim Giderleri (-)	11	(58.802.566)	(36.078.331)	(17.962.316)	(12.022.003)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	26.057.955	23.615.783	268.950	17.746.483
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(64.657)	(209.962)	(21.213)	(22.648)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)		(8.785.488)	17.900.506	(9.323.560)	14.521.490
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(231.795)	--	--
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/ (Zararı)		(8.785.488)	17.668.711	(9.323.560)	14.521.490
Finansman Gelirleri		26.071	683.483	16.812	85.873
Net Parasal Pozisyon Kazançları/ (Kayıpları)		(13.895.273)	(15.504.151)	(2.881.295)	(11.765.171)
Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)		(22.654.690)	2.848.043	(12.188.043)	2.842.192
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(2.626.125)	(226.424)	1.920.440	(166.105)
Dönem Vergi Gideri		--	--	--	--
Ertelenmiş Vergi Gideri	13	(2.626.125)	(226.424)	1.920.440	(166.105)
Dönem Net Karı/ (Zararı)		(25.280.815)	2.621.619	(10.267.603)	2.676.087
Dönem Karının/ (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		(25.280.815)	2.621.619	(10.267.603)	2.676.087
Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)					
Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)	15	(0,8427)	0,0874	(0,3423)	0,0892
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI					
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları					
Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	8	(209.447)	(4.293)	(1.270)	(59.572)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	13	63.398	859	312	11.914
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)		(146.049)	(3.434)	(958)	(47.658)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		(25.426.864)	2.618.185	(10.268.561)	2.628.429
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		(25.426.864)	2.618.185	(10.268.561)	2.628.429

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			Birikmiş Karlar/Zararlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Olumlu Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı/Zararı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2023 Bakiyesi	10.000.000	27.728.250	(5.371)	(4.834.505)	(10.607.708)	22.280.666
Transfer	--	--	--	(10.607.708)	10.607.708	--
Sermaye Avansı/Sermaye Artırımı	20.000.000	17.380.662	--	--	--	37.380.662
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	--	--	(3.434)	--	2.621.619	2.618.185
30 Eylül 2023 Bakiyesi	30.000.000	45.108.912	(8.805)	(15.442.213)	2.621.619	62.279.513
1 Ocak 2024 Bakiyesi	30.000.000	45.108.723	(33.090)	(15.442.213)	2.272.737	61.906.157
Transfer	--	--	--	2.272.737	(2.272.737)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	--	--	(146.049)	--	(25.280.815)	(25.426.864)
30 Eylül 2024 Bakiyesi	30.000.000	45.108.723	(179.139)	(13.169.476)	(25.280.815)	36.479.293

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak– 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak– 30 Eylül 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		3.570.046	(36.310.680)
Dönem Net Karı/ (Zararı)		(25.280.815)	2.621.619
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		19.399.270	7.812.057
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		803.839	489.553
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	8	289.601	186.235
Vergi Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	13	2.626.125	226.424
Net Parasal Kazanç/ (Kayıp)		15.679.705	6.909.845
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.435.088	(46.762.342)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	7.424.062	(48.502.982)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(388.238)	887.586
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(9.555)	--
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(569.822)	(368.123)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.247.648	260.974
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8	1.598.387	860.695
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		132.606	99.508
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.553.543	(36.328.666)
Vergi İadeleri/Ödemeleri		16.503	17.986
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(2.731.832)	(1.701.953)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	231.798
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	6	(2.731.832)	(1.933.751)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		77.647	37.380.567
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Girişleri		77.647	--
Sermaye Avansı/Artırımı		--	37.380.567
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		915.861	(632.066)
D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	1.241.304	3.207.525
E. Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi		(327.640)	(1.067.108)
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (D+E)	4	1.829.525	1.508.351

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Statech Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket"), İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 2 Eylül 2021 tarihli, 10400 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur.

Şirket, faaliyetlerini Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPK), 2 Temmuz 2013 tarih ve 28695 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği" (III-55.1) hükümlerine göre sürdürmektedir. III-55.1 sayılı tebliğe uyum başvurusu kapsamında Şirket'in 8 Şubat 2022 tarih ve PYS/PY.57/81 No'lu Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi Şirket'e verilmiştir.

Şirket'in amacı, Sermaye Piyasası Kanununun ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyleri müşterilerle portföy yönetim sözleşmeleri yapmak suretiyle ve vekil sıfatı ile yönetmektir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan yetki belgesi almak koşuluyla yatırım danışmanlığı faaliyetinde de bulunabilir ve yatırım danışmanlığı kapsamında faaliyette bulunabilecek alanlarda vekil sıfatıyla müşterisini temsil edebilir. Şirket, ayrıca portföy yöneticiliği faaliyeti kapsamında yerli ve yabancı yatırım fonları, yatırım ortaklıkları ile yerli ve yabancı özel ve tüzel kişilerle yatırım şirketleri ve benzeri girişimlerin portföylerini de mevzuat hükümleri çerçevesinde yönetebilir ve yatırım fonlarının katılma paylarına ilişkin olarak pazarlama ve dağıtım faaliyetinde bulunabilir.

Şirket bu amacını gerçekleştirmek için aşağıdaki iş ve işlemleri yapabilir:

- Müşterilerin nam ve hesabına portföy oluşturmak, yönetmek, portföy çeşitlemesi yaparak yatırım riskini azaltıp dağıtmak,
- Portföy değerini korumak ve artırmak üzere buna ilişkin araştırma ve faaliyetlerde bulunmak, bu konuda gerekli organizasyon ve sistemleri kurmak, çalışmalar yapmak,
- Portföy Yöneticiliği kapsamında, Sermaye Piyasası Kurulu'nun izin vereceği diğer konularla beraber, yerli ve yabancı yatırım fonları, emeklilik yatırım fonları ve yatırım ortaklıkları, emekli sandıkları, sigorta şirketleri, vakıflar, yatırım şirketleri, yerli ve yabancı tüzel ve gerçek kişilerin portföylerini yönetmek,
- Amaç ve konusu ile kayıtlı olmak ve mevzuattaki kısıtlamalara tabi olmak şartı ile faaliyetleri için gerekli olan taşınmaz malları ve taşıtları satın almak ve gerektiğinde satmak, sahip olduğu taşınmaz malları gerektiğinde kiraya vermek, üzerlerinde ipotek tesis etmek, ipoteği fekketmek, Şirketin hak ve alacaklarının tahsil ve temini için ayni ve şahsi her türlü teminatı almak, bunlarla ilgili olarak Tapu Sicil Müdürlükleri, Vergi Daireleri, adli merciler, ilgili resmi ve özel merciler ve kişiler nezdinde gerekli tescil, terkin, sulh, fek işlemleri yapmak, ihtiyati ve icrai haciz vaz ve fekketmek.

Şirket'in kurucusu ve yöneticisi olduğu fonlara ait işlemler ve bakiyelerin detayı Not 3'te açıklanmıştır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 50.000.000 TL tutarında olup, ortaklık yapısı Not 9'da açıklanmıştır.

Şirket, Esas Kültür Mah. Nispetiye Cad. Akmerkez B3 Blok No:56 İç Kapı No:9 Beşiktaş/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir.

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dönem içinde Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 13 kişidir. (31 Aralık 2023: 12 personel)

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TFRS) esas alınmıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından yayınlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, yasal defterlerini 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na (TTK), vergi mevzuatına ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak tutmaktadır. Bununla birlikte TFRS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla Türk parasının satın alma gücündeki değişimlerle ilgili olanlar dahil olmak üzere muhasebe politikaları çerçevesinde düzenlenmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2024'te sona eren dokuz aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 23 Kasım 2023 tarihli Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulanmasına ilişkin açıklaması ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolardan başlamak üzere TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak düzeltilerek enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

TMS 29, hiper enflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini ve genel fiyat endeksinin kullanılarak daha önceki dönemlere ait bakiyelerin de aynı birimden gösterilmesini öngörmektedir.

TMS 29'un uygulanmasını gerektiren durumlardan biri, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının, yaklaşık %100 veya üzerinde olmasıdır. Türkiye'de Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan tüketici fiyat endeksi ("TÜFE") baz alındığında söz konusu kümülatif oran 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren üç yıllık dönem için %343 olmuştur (31 Aralık 2023: %268).

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Enflasyona göre yapılan düzeltmeler, TÜİK tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak bulunan katsayılar esas alınarak hesaplanmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

Dönem	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
30 Eylül 2024	2.526,16	1
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385
31 Aralık 2022	1.128,45	2,23861

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili tüketici fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki dönem finansal tabloları da karşılaştırma amacıyla raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar, 30 Eylül 2024 tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak endekslenmiştir.

Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır.

Parasal olmayan aktif ve pasifler satın alma veya ilk kayda alınma tarihinden bilanço tarihine kadar olan süre içerisinde genel fiyat endeksinde meydana gelen değişikliklerin alım maliyetlerine ve birikmiş amortisman tutarlarına yansıtılması suretiyle yeniden ifade edilmiştir. Böylece maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzeri şekilde yeniden düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktif ve pasiflere, özkaynak kalemlerine ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilmiştir.

Nakit akış tablosunda sunulan tüm kalemler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimine göre ifade edilerek enflasyona göre düzeltilmiştir. Enflasyonun işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları üzerindeki etkisi ilgili kaleme atfedilmiş ve nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç veya kayıp ayrı olarak sunulmuştur.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihli finansal tabloları, 18 Ekim 2024 tarihli 2024/17 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, yasal olarak uygulanabilen bir hak bulunması ve işlemin net tutarda gerçekleştirilmesi eğiliminin olması durumlarında bilançoda netleştirilerek net tutar üzerinden gösterilmektedir.

2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında ve hatalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmekte, muhasebe tahminlerinde değişiklikler ise cari dönem finansal tablolarında kâr zarar ile ilişkilendirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, şirketin finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen standartlarda yapılan değişiklikler:

Bulunmamaktadır.

a) 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

- TMS 1'e İlişkin Değişiklikler- Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7'ye İlişkin Değişiklikler – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
- TMS 12 Gelir Vergileri'ne İlişkin Değişiklikler – Uluslararası Vergi Reformu-İkinci Sütun Modeli Kuralları

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

- TMS 21 Değişiklikleri - Konvertibl olmama
- TSRS 1 Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler
- TSRS 2 İklimle ilgili açıklamalar

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra değerlendirecektir.

- UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar
- UFRS 19 Kamuya Karşı Sorumluluğu Olmayan İştirakler

2.6 İşletmenin Sürekliliği

Şirket'in finansal tabloları, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. Ancak, gerçek sonuçlar, bu sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak varsayımlar yapar. Kullanılan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili muhasebe politikalarında gösterilmektedir. Başlıcaları aşağıdaki gibidir:

a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir.

b) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlarından faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir.

Şirket ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket'in kurucusu ve yöneticisi olduğu fonları ile oluşan hesap bakiyelerinin detayı aşağıda açıklanmıştır. Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan borç ve alacak bakiyeleri ile ilişkili taraflarıyla gerçekleştirdiği işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Borç ve Alacak Bakiyeleri

Şirket'in ilişkili taraflardan olan alacaklarının detayı aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
SFA - Statech Portföy Alpha Serbest Fon	2.510.002	2.776.597
DPI - Deniz Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest Fon	290.922	508.869
LPH-Statech Portföy İkinci Alpha Serbest Fon	5.587	--
	2.806.511	3.285.466

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara borçlar	--	19.042
	--	19.042

b) Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler

Şirket'in 1 Ocak-30 Eylül 2024 dönemi itibarıyla üst yönetime sağlanan menfaatlerinin toplam tutarı 5.085.000 TL'dir (1 Ocak-30 Eylül 2023: 4.415.434 TL). Üst yönetime sağlanan menfaatler ücret ve huzur hakkı ödemelerinden oluşmaktadır.

c) Alım ve Satımlar

Şirket'in ilişkili taraflar ile yapılan işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
	Yönetim komisyon gelirleri	Yönetim komisyon gelirleri
İlişkili taraflara satışlar		
SFA - Statech Portföy Alpha Serbest Fon	21.142.110	18.392.807
DPI - Deniz Portföy İst. Arbitraj Serbest Fon	2.881.670	12.180.209
	24.023.780	30.573.016

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	1.829.525	1.241.304
	1.829.525	1.241.304

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
SFA - Statech Portföy Alpha Serbest Fon	38.891.727	62.321.956
DPI - Deniz Portföy İst. Arbitraj Serbest Fon	--	602.675
	38.891.727	62.924.631

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2023	İlaveler	30 Eylül 2024
Maliyet						
Tesis, makine ve cihazlar	533.808	1.734.783	--	2.268.591	2.033.569	4.302.160
Döşeme ve demirbaşlar	467.121	198.963	--	666.084	588.663	1.254.747
Özel maliyetler	505.592	--	(347.694)	157.898	--	157.898
	1.506.521	1.933.746	(347.694)	3.092.573	2.622.232	5.714.805
Birikmiş amortisman						
Tesis, makine ve cihazlar	96.242	369.635	--	465.877	468.906	934.783
Döşeme ve demirbaşlar	43.315	135.057	--	178.372	196.661	375.033
Özel maliyetler	110.078	66.349	(115.898)	60.529	23.685	84.214
	249.635	571.041	(115.898)	704.778	689.252	1.394.030
Net kayıtlı değer	1.256.886			2.387.795		4.320.775

Dönem içinde muhasebeleştirilen maddi duran varlıklara ilişkin değer düşüklüğü kaybı bulunmamaktadır. Dönem içerisindeki amortisman giderleri Not 11'de açıklanmıştır.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Alınan/Verilen Teminat Ve Rehinler

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla vermiş olduğu teminatı bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla alınan teminatı bulunmamaktadır.

Davalar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket lehine ve aleyhine açılmış dava bulunmamaktadır.

NOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Personel borçlar	1.581.380	898.786
Ödenecek personel gelir vergileri	1.268.119	761.865
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	222.455	341.337
	3.071.954	2.001.988

b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

Kısa vadeli borç karşılıkları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış izin karşılığı	308.403	117.044
	308.403	117.044

Kısa vadeli borç karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönem başı	117.044	--
Dönem içerisindeki artış/azalış	222.253	117.044
Parasal kayıp	(30.894)	--
Dönem sonu	308.403	117.044

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

c) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Uzun vadeli borç karşılıkları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	490.500	290.340
	490.500	290.340

Kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönem başı	290.340	148.249
Faiz maliyeti	4.936	2.629
Cari hizmet maliyeti	60.201	160.779
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	211.659	36.959
Parasal kayıp	(76.636)	(58.276)
Dönem sonu itibarıyla	490.500	290.340

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 41.828,42 TL (31 Aralık 2023: 35.058,58 TL) tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %21,70 enflasyon oranı ve %25,70 iskonto oranı varsayımına göre, %3,12 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 9 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Caner Akkan	38%	11.400.000	38%	11.400.000
Emir Yalçın	38%	11.400.000	38%	11.400.000
Ahmet Tamer Çökem	6%	1.800.000	6%	1.800.000
Cemal Afşin Keskin	6%	1.800.000	6%	1.800.000
Mehmet Olkan Altay	6%	1.800.000	6%	1.800.000
Mehmet Önder Çökem	6%	1.800.000	6%	1.800.000
		30.000.000		30.000.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		45.108.723		45.108.723
		75.108.723		75.108.723

Şirket'in sermayesi 30.000.000 TL 'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 30.000.000 adet paya bölünmüş olup imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

Şirket 2023 dönemi içerisinde 20.000.000 TL tutarında sermaye arttırmış olup, toplam Şirket sermayesi 30.000.000 TL'ye ulaşmıştır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Aktüeryal kazançlar/(kayıplar)	(179.139)	(33.090)
	(179.139)	(33.090)

Geçmiş Yıl Karları

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Geçmiş yıl karları	(13.169.476)	(13.169.435)
	(13.169.476)	(13.169.435)

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)**NOT 10 - HASILAT**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Portföy yönetim gelirleri	24.023.780	30.573.016	8.391.019	8.819.658
	24.023.780	30.573.016	8.391.019	8.819.658

NOT 11 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Genel yönetim giderleri				
Personel gideri	33.218.490	22.650.039	9.459.349	7.047.414
Kira giderleri	3.191.209	2.097.116	1.073.602	646.719
Amortisman ve itfa payı gideri	803.839	489.553	298.429	219.258
Temsil ve ağırlama giderleri	282.246	189.671	126.672	66.491
Danışmanlık giderleri	2.104.437	1.298.528	781.575	499.764
Fon hizmet ve saklama komisyonları giderleri	12.294.419	2.515.781	3.999.620	931.078
Bilgi işlem giderleri	5.942.166	4.895.509	1.955.629	2.129.318
SPK harç giderleri	630.703	437.374	192.682	125.239
Vergi, resim ve harç giderleri	39.665	1.054.579	24.940	274.531
Diğer giderler	295.392	450.181	49.818	82.191
	58.802.566	36.078.331	17.962.316	12.022.003

NOT 12 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Kur farkı gelirleri	42.846	434.102	11.436	17.817
Fon reeskont ve değerlendirme gelirleri	25.306.968	22.653.189	35.987	17.526.596
Teşvik gelirleri	708.141	528.036	221.527	202.070
Diğer gelirler	--	456	--	--
	26.057.955	23.615.783	268.950	17.746.483

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 13 - GELİR VERGİLERİ

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye'de 21 Haziran 2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiş olan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları için %20 oranında belirlenmiştir. 15 Nisan 2022 tarih ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 sayılı Kanunun geçici 13 üncü maddesinin birinci fıkrasında yapılan değişiklik uyarınca bankalar, 6361 sayılı Kanun kapsamındaki şirketler, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketlerinin 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %25 olarak uygulanacaktır. Ancak, 15 Temmuz 2023 tarih ve 30659 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7456 sayılı "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile Kurumlar vergisi oranını 5 puan artırılmıştır. Bu değişiklik ile kurumlar vergisi oranı %25'ten %30'a çıkartılmış olup yeni oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere geçerli olacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	--	--
Ödenecek kurumlar vergisi	--	--
	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Ocak-30 Eylül 2023
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı		
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(2.626.125)	(226.424)
Vergi gelir/gideri	(2.626.125)	(226.424)

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 13 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş Vergi

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan vergi oranı 2024 yılı için %30'dur (31 Aralık 2023: %25).

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri	Toplam geçici farklar	Toplam geçici farklar	Varlık / (Yükümlülük)	Varlık / (Yükümlülük)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık düzeltmesi	(817.462)	(610.525)	(245.239)	(152.631)
Kıdem tazminatı karşılığı	490.500	290.340	147.150	72.585
İzin karşılığı düzeltmesi	308.403	117.043	92.521	29.261
Fon değerlemelerinin düzeltme etkisi	(22.554.533)	(22.814.535)	(6.766.360)	(5.703.634)
Diğer düzeltmeler	(182.128)	(154.268)	(54.638)	(38.568)
Ertelenen vergi varlıkları			239.671	101.846
Ertelenen vergi yükümlülükleri (-)			(7.066.237)	(5.894.833)
Ertelenen Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri, Net			(6.826.566)	(5.792.987)

STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 13 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş Vergi (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi (-)	(5.792.987)	(117.104)
Özkaynaktan iptal edilen/yansıtılan	63.398	859
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(2.626.125)	(226.424)
Parasal kazanç	1.529.148	158.907
Dönem sonu bakiyesi	(6.826.566)	(183.762)

NOT 14 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Net dönem zararı	(25.280.815)	2.621.619	(10.267.603)	2.676.087
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Pay başına kayıp (TL)	(0,8427)	0,0874	(0,3423)	0,0892

NOT 15 – KUR RİSKİ

Şirket, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalabilmektedir. Şirket kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetebilir.

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük bulunmamaktadır.

NOT 16 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 17 - DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.