

**TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM
ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Trive Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,

Giriş

Trive Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki konsolide olmayan finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide olmayan kâr veya zarar ve konsolide olmayan diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide olmayan özkaynak değişim tablosunun ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız 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. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na 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 kuruluşunun, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide olmayan finansal bilgilerin, Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı 'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 8 Ağustos 2025

VİZYON GRUP BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Member, MGI Worldwide

Muhammet YAŞARBAŞ
Sorumlu Denetçi, SMMM

İÇİNDEKİLER	SAYFA NO
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLAR DİPNOTLARI	5-35
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	5
3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	20
6. FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	21
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	21
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	21
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	22
10. MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23
12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	23
13. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR.....	24
14. ÖZKAYNAKLAR	25
15. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	26
16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (-).....	27
17. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER.....	27
18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	27
19. FİNANSMAN GELİRLERİ.....	28
20. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	28
21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜĞÜ DAHİL)	28
22. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	30
23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31
24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA	34
25. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	35
26. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	35

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmiş Câri Dönem 30 Haziran 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar		69.016.962	71.076.965
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	56.907.574	48.145.885
Finansal Yatırımlar	5	8.616.432	20.821.570
Ticari Alacaklar		1.280.735	947.930
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	1.280.735	947.930
Diğer Alacaklar	8	195.044	899.722
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.230.640	261.858
Diğer Dönen Varlıklar		786.537	-
Duran Varlıklar		12.060.792	3.019.907
Maddi Duran Varlıklar	10	11.429.596	2.918.380
-Taşıtlar		10.887.152	-
-Mobilya ve Demirbaşlar		164.263	206.043
-Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		378.181	2.712.337
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	97.545	101.527
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	533.651	-
TOPLAM VARLIKLAR		81.077.754	74.096.872
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.011.391	2.766.231
Kısa Vadeli Borçlanmalar		146.813	837.582
-İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	-	682.190
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	146.813	155.392
Ticari Borçlar		1.902.869	1.023.050
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	-	118.414
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.902.869	904.636
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	375.029	370.810
Diğer Borçlar	8	340.163	497.172
Kısa Vadeli Karşılıklar		246.517	37.617
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	246.517	37.617
Uzun Vadeli Yükümlülükler		499.405	1.285.301
Uzun Vadeli Borçlanmalar		-	648.176
-İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	-	541.096
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	-	107.080
Uzun Vadeli Karşılıklar		499.405	486.964
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	499.405	486.964
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	-	150.161
ÖZKAYNAKLAR		77.566.958	70.045.340
Ödenmiş Sermaye	14	84.000.000	65.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	77.472.590	77.472.590
Geçmiş Yıllar Kârı / Zararı (-)	14	(72.427.250)	(59.261.386)
Net Dönem Kârı / Zararı (-)		(11.478.382)	(13.165.864)
TOPLAM KAYNAKLAR		81.077.754	74.096.872

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ****30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

Kâr ve Zarar Tablosu	Not	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Sürdürülen Faaliyetler					
Hâsılat	15	3.632.398	4.061.138	2.095.822	2.365.077
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kâr		3.632.398	4.061.138	2.095.822	2.365.077
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(18.125.107)	(17.477.730)	(10.363.409)	(10.322.772)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	20.404	3.344	201	1.009
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(771.962)	(149.967)	(12.638)	(133.597)
Esas Faaliyet Kârı / Zararı (-)		(15.244.267)	(13.563.215)	(8.280.024)	(8.090.283)
Finansman Gelirleri	19	12.387.268	12.972.338	5.451.618	6.161.583
Enflasyon Düzeltmesi Etkileri		(9.278.698)	(9.811.898)	(3.029.330)	(3.251.785)
Finansman Giderleri (-)	20	(26.498)	(276.342)	(10.701)	1.409.770
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		(12.162.195)	(10.679.117)	(5.868.437)	(3.770.715)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		683.813	(22.775)	(87.276)	159.717
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	21	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	21	683.813	(22.775)	(87.276)	159.717
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı / Zararı		(11.478.382)	(10.701.892)	(5.955.713)	(3.610.998)
Dönem Kârı / Zararı		(11.478.382)	(10.701.892)	(5.955.713)	(3.610.998)
Pay Başına Kazanç	22	(0,1763)	(0,2361)	(0,0914)	(0,0768)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı / Zararı		(11.478.382)	(10.701.892)	(5.955.713)	(3.610.998)
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		(11.478.382)	(10.701.892)	(5.955.713)	(3.610.998)

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ****30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birikmiş Kârlar		Özkaynaklar
				Geçmiş Yıl Kârları / Zararları (-)	Dönem Net Kârı / Zararı (-)	
1 Ocak 2024 Bakiyesi	14	45.000.000	70.462.858	(26.986.500)	(32.274.886)	56.201.472
Sermaye Artırımı		20.000.000	7.009.732	-	-	27.009.732
Transferler		-	-	(32.274.886)	32.274.886	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	(10.701.892)	(10.701.892)
-Dönem Kârı / (Zararı)		-	-	-	(10.701.892)	(10.701.892)
30 Haziran 2024 Bakiyesi	14	65.000.000	77.472.590	(59.261.386)	(10.701.892)	72.509.312
1 Ocak 2025 Bakiyesi	14	65.000.000	77.472.590	(59.261.386)	(13.165.864)	70.045.340
Sermaye Artırımı		19.000.000	-	-	-	19.000.000
Transferler		-	-	(13.165.864)	13.165.864	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	(11.478.382)	(11.478.382)
-Dönem Kârı / (Zararı)		-	-	-	(11.478.382)	(11.478.382)
30 Haziran 2025 Bakiyesi	14	84.000.000	77.472.590	(72.427.250)	(11.478.382)	77.566.958

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ****30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

	Not	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.118.651	9.323.686
Dönem Kârı (Zararı)		(11.478.382)	(10.701.892)
Dönem Net Kârı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		5.694.993	9.681.126
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10-11	862.413	1.678.813
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		310.518	501.582
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	310.518	501.582
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	6	18.744	240.118
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		18.744	240.118
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	21	(150.161)	22.775
Parasal Kayıp / Kazanç ile İlgili Düzeltmeler		4.653.479	7.237.838
İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Kârı		11.688.577	10.344.452
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	12.205.138	12.733.525
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(1.502.433)	(1.846.454)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(429.451)	(601.384)
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(429.451)	(601.384)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		888.085	(205.982)
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	(110.148)	176.950
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	998.233	(382.932)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		637.227	4.154
-İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış)		637.227	4.154
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	4.219	110.551
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(114.208)	147.307
-İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	(114.208)	147.307
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-	2.735
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-	2.735
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.905.188	9.323.686
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(786.537)	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(9.369.647)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.892.924	-
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(11.262.571)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		17.727.711	25.753.144
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	19.000.000	27.009.731
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışlar	6	(1.272.289)	(1.256.587)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.476.715	35.076.830
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kayıp / Kazanç Etkisi		(4.715.026)	(8.143.620)
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	4	8.761.689	26.933.210
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	48.145.885	191.254
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		56.907.574	27.124.464

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1.1. Genel Bilgi

KIG Portföy Yönetimi A.Ş. (Şirket) ticaret unvanı ile 16 Aralık 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun mevzuatı çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetilmesi amacı ile kurulmuştur. Şirket, 21 Kasım 2022 tarihli Genel Kurul kararı ile ticaret unvanını "Trive Portföy Yönetimi A.Ş.", işletme adını ise "Trive Portföy" olarak değiştirme kararı almıştır. Söz konusu karar 25 Kasım 2022 tarihli 10712 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan olunmuştur.

Şirket "Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: III No: 55.1 sayılı Tebliğ" kapsamında 13 Ocak 2022 tarih 1 no'lu Yönetim Kurulu kararı uyarınca portföy yöneticiliği, ve kurucusu olduğu yatırım fonlarının katılma payları dahil olmak üzere fon katılma paylarının pazarlanması ve dağıtılması faaliyetinde bulunması, yan hizmetler kapsamında ise Genel Yatırım Tavsiyesi sunulması amacıyla 4 Şubat 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nadan gerekli izin ve/veya yetki belgeleri başvurusunda bulunmuştur. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 19 Nisan 2022 tarih ve E-12233903-350.03-20430 numaralı yazısı ile Trive Portföy Yönetimi A.Ş. (Eski Unvan: KIG Portföy Yönetimi A.Ş.)'nin faaliyet izni ile portföy yöneticiliği yetki belgesi verilmesi talebinin olumlu karşılandığı bildirilmiştir.

Şirket'in merkez adresi "Reşitpaşa Mahallesi Eski Büyükdere Caddesi No: 2 İç Kapı No: 4 Sarıyer / İstanbul" dur.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 13 kişidir (31 Aralık 2024: 10 kişi).

Şirketin sermayesi 84.000.000 TL'dir. Şirketin ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf; 30 Haziran 2025 itibarıyla Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'dir.

1.2. Finansal Tabloların Onaylanması:

Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları, 8 Ağustos 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un yayımlandıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları ve Belirli Muhasebe Politikaları:

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 no'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") ve III.55.1 Portföy Yönetimi Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") uygularlar.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Şirket'in işlevsel (geçerli) para birimi Türk Lirası ("TL") olmakla beraber, Şirket muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup KGK tarafından yayınlanan TFRS'ye göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Haziran 2025 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide olmayan finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki câri ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2023, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide olmayan finansal tablolarını da 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, konsolide olmayan finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

<u>Tarih</u>	<u>Endeks</u>	<u>Düzeltilme Katsayısı</u>
30 Haziran 2025	3.132,17	1,00000
31 Aralık 2024	2.684,55	1,16674
30 Haziran 2024	2.319,29	1,35049
31 Aralık 2023	1.859,38	1,68452

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış câri dönem konsolide olmayan finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki câri satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki câri satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Şirket'in câri dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide olmayan gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

2.2. Karşılaştırmalı Bilgiler

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

2.3. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirket, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler olduğunda, geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.4. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Mali 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, önemli sapmaların varlığı durumunda gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

2.5. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 – Satış ve geri kiralama işlemleri
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu ve TFRS 7 Finansal Araçlarda yapılan değişiklikler – Tedarikçi finansmanı düzenlemeleri
- TSR 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler ve TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar
- Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları- TMS 12 Değişiklikleri

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat câri raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- Takas Edilebilirliğin ortadan kalkması – UMS 21'deki Değişiklikler Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri

Söz konusu standart ve değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

c) UMSK/USSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

- UFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar
- Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler – UFRS 9 Finansal Araçlar ve UFRS Finansal Araçlar: Açıklamalar standartlarındaki değişiklikler
- UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar
- UFRS Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

Söz konusu standart ve değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı; nakit benzeri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan (B tipi likit fonlar, vadesi 3 aydan kısa olan mevduat, vadesine 3 aydan az kalmış kamu borçlanma araçları, para piyasalarından alacaklar gibi) fonları ve yatırımları ifade etmektedir. 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla Şirket'in sadece vadesiz mevduatları bulunmaktadır.

Finansal Araçlar

Finansal bir varlık veya finansal bir yükümlülük, sadece finansal araca ilişkin sözleşme hükümlerine taraf olduğunda Finansal Durum Tablosuna alınmaktadır. Finansal araçların normal yoldan alımı veya satımı, işlem tarihinde ya da teslim tarihinde muhasebeleştirme yöntemlerinden biri kullanılarak finansal tablolara alınır veya finansal tablo dışı bırakılır. Menkul değerlerin alım ve satım işlemleri teslim tarihinde muhasebeleştirilmektedir. Finansal araçların ilk muhasebeleştirilmesinde, sınıflandırması, sözleşmeye bağlı şartlara ve ilgili iş modeline bağlıdır. TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hâsılât kapsamında değerlendirilen varlıklar dışındaki bir finansal varlık veya finansal yükümlülük ilk defa finansal tablolara alınırken gerçeğe uygun değerinden ölçülmektedir. Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlık ve yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilmekte veya gerçeğe uygun değerden düşülmektedir.

Finansal araçların ilk muhasebeleştirilme esnasında hangi kategoride sınıflandırılacağı, sözleşmeye bağlı nakit akışların özelliklerine bağlıdır.

Şirket'in TFRS 9 kapsamında finansal varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Finansal varlıklar:

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar", "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar:

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmaktadır. Etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti ile değerlemeye tabi tutulmakta ve varsa değer azalışı için karşılık ayrılmaktadır. Vadeye kadar elde tutulacak menkul değerlerden kazanılan faiz gelirleri dönem kâr/zararında faiz geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan ve buna ek olarak finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumlarında finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların müteakip değerlemesi gerçeğe uygun değerleri üzerinden yapılmaktadır. Ancak, gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde tespit edilemiyorsa, sabit bir vadesi olanlar için iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden; sabit bir vadesi olmayanlar için gerçeğe uygun değer fiyatlandırma modelleri veya iskonto edilmiş nakit akış teknikleri kullanılarak değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan ve menkul kıymetlerin etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı ifade eden gerçekleşmemiş kâr veya zararlar özkaynak kalemleri içerisinde "Finansal Varlıklar Değer Artış / Azalış Fonu" hesabı altında gösterilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar elden çıkarılmaları durumunda gerçeğe uygun değer uygulaması sonucunda özkaynak hesaplarında oluşan değer, dönem kâr/zararına yansıtılmaktadır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, Şirket'in esas faaliyetleri çerçevesindeki hizmet satışları karşılığında müşterilerden olan alacaklarını ifade etmektedir. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin çok büyük olmaması durumunda, orijinal fatura değerleri üzerinden gösterilmektedir. Faiz tahakkuk etkisinin büyük olması durumunda, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleştirilebilir değerlerinden olası şüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir. Şüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, tahsil edilemeyen alacakların tutarını, bunlara karşılık alınan teminatları, Şirket Yönetimi'nin geçmiş yıllardaki tecrübeleri ve ekonomik koşulları göz önünde bulundurularak ayrılmaktadır. Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirlerine kaydedilmektedir. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı yılda zarar kaydedilmektedir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her Bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler Gelir Tablosunda muhasebeleştirilir.

İlişkili Taraflar

Finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile grup şirketleri, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (Not 3).

Hâsılat

TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hâsılat" standardı, hâsılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirlemek için kapsamlı bir çerçeve oluşturmuştur. Şirket, ekonomik faydanın işletmeye geleceğinin muhtemel olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda gelir kaydetmektedir.

Ücret ve komisyon gelir giderleri: Ücret ve komisyonlar, fon yönetim ücreti komisyonları, portföy yönetim komisyonları hizmet gelirleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Performans komisyon gelirleri: Performans ücreti gelirleri, Şirket tarafından yönetilen portföy yönetimi müşterilerinden; sözleşme üzerinde belirlenmiş oranlar dahilinde, benchmark (karşılaştırma ölçütü) oranları üzerinden hesaplanarak alınan performans komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Performans ücreti gelirleri sözleşmede belirtilen ilgili performans dönemi sonunda tahakkuk esaslı uyarınca muhasebeleştirilir.

Faiz gelir ve gideri: Faiz gelir ve giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz gelirleri vadeli mevduat faiz gelirlerini, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini ve ters repo işlemlerinden kaynaklanan faizleri; faiz giderleri ise repo işlemlerinden kaynaklanan faizleri içermektedir. Temettü geliri: Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, finansal tablolarda, kayıtlı değerlerinden birikmiş amortismanların düşülmesinden sonra kalan net değerleri üzerinden gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlığın faydalı ömrü üzerinden, kıst esaslı uygulanarak, binalar için hızlandırılmış, diğerleri için doğrusal amortisman yöntemi ile hesaplanmaktadır.

Amortisman hesabında esas alınan faydalı ömürler ve uygulanan amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

Maddi Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)
Demirbaşlar	5

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir. Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kâr ve zararlar, diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluşukça Gelir Tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir (Not 10).

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilen haklardan (bilgisayar yazılımları) oluşmakta olup, mali tablolarda, kayıtlı değerlerinden birikmiş amortismanlar düşüldükten sonra kalan net değerleri üzerinden gösterilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar 3 yıllık tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilmektedirler. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutarlarına indirilir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Karşılıklar, Şirket'in Bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, Bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün varlık ve yükümlülükler finansal tablolara dahil edilmemektedir. Bu tür varlık ve yükümlülükler "koşullu varlıklar ve yükümlülükler" olarak dipnotlarda açıklanmaktadır (Not 13).

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (Kıdem Tazminatı Karşılığı)

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket, personelinin Türk İş Kanunu uyarınca en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak emekliye ayrılması, iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak muhtemel yükümlülüklerinin toplam karşılığının bugüne indirgenmiş tahmini değerini ifade eder (Not 13).

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Dövizli İşlemler

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, Bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrilmelerinden doğan kur kazancı veya zararları, Gelir Tablosuna gelir ya da gider olarak yansıtılmıştır.

Borçlanma Maliyeti

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem giderleri çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, takip eden tarihlerde, etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile finansal tablolarda takip edilirler. Alınan kredi tutarı (işlem giderleri hariç) ile geri ödeme değeri arasındaki fark, Gelir Tablosunda kredi süresince tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergi Yükümlülüğü, câri yıl vergisi ile ertelenmiş vergilerin toplamından oluşur.

Câri Yıl Vergisi: Câri yıl vergisi, dönem kârının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, Gelir Tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirket'in câri vergi yükümlülüğü Bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi: Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca Bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kâr elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kâr/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her Bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde mali kâr elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, câri vergi varlıklarıyla câri vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da şirketin câri vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Dönem Cârî ve Ertelenmiş Vergisi: Doğrudan özkaynaklarda alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cârî vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, Gelir Tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

Pay Başına Kazanç

Hisse başına kâr/zarar, Gelir Tablosunda yer alan net kâr / zararın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi suretiyle tespit edilir.

Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kârlardan ve özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kâr/zarar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kâr/zarar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir. Şirket tarafından yıl içinde dağıtılan bedelsiz hisse yoktur (Not 22).

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kâra ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, Bilanço tarihi ile Bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir (Not 25).

Kiralamalar

Kullanım hakkı varlıkları

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebelemektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Şirket'e devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kira Yükümlülükleri

Şirket kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Şirket tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Şirket kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamar

Şirket, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle göre gider olarak kaydedilir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Finansal araçlardan kaynaklanan başlıca riskler kredi riski, likidite riski, piyasa riski ve faiz oranı ve döviz kuru riskidir.

Kredi Riski: Şirket'in ticari alacaklarının bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullandırılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullandırılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir.

Likidite riski: Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Piyasa Riski: Bilanço içi ve Bilanço dışı hesaplarda tutulan pozisyonlarda, finansal piyasalardaki dalgalanmalardan kaynaklanan faiz, kur farkı ve hisse senedi fiyat değişimlerine bağlı olarak ortaya çıkan riskler nedeniyle zarar etme ihtimalidir.

Kur Riski: Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve Bilanço dışı yükümlülüklere sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir.

Faiz Riski: Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Şirket'in faiz oranı riskine duyarlılığı aktif ve pasif hesapların vadelerindeki uyumsuzluğu ile ilgilidir. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

Nakit Akım Tablosu

Nakit Akım Tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in aracılık faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzerleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar

<u>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Trive Portföy Yönetimi A.Ş. Fonlarından Alacaklar	1.280.735	947.930
Toplam	1.280.735	947.930
<u>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
GKG Yönetim Danışmanlığı Anonim Şirketi	-	85.862
Trive Teknoloji Hizmetleri Anonim Şirketi	-	21.701
Trive Yönetim Danışmanlığı Anonim Şirketi	-	10.851
Toplam	-	118.414
<u>İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
- GKG Yönetim Danışmanlığı Anonim Şirketi	-	682.190
Toplam	-	682.190
<u>İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
- GKG Yönetim Danışmanlığı Anonim Şirketi	-	541.096
Toplam	-	541.096

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

<u>Kira ve Aidat Gideri</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2024</u>	<u>1 Nisan- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Nisan- 30 Haziran 2024</u>
GKG Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	4.970.601	-	689.282
Toplam	-	4.970.601	-	689.282

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

Danışmanlık Gideri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Trive Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	27.456	105.338	27.456	74.885
Trive Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	1.030.953	-	25.476
Toplam	27.456	1.136.291	27.456	100.361

Diğer Giderler	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Trive Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	45.503	3.265	45.503	3.265
Toplam	45.503	3.265	45.503	3.265

Maddi Duran Varlık Alışları	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	11.262.569	-	11.262.569	-
Toplam	11.262.569	-	11.262.569	-

Danışmanlık Geliri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
TFG İstanbul Menkul Değerler A.Ş.	-	426.249	-	426.249
Toplam	-	426.249	-	426.249

Fon ve Özel Portföy Yönetim ve Performans Ücretleri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Trive Portföy Yönetimi A.Ş Yatırım Fonları	3.632.398	4.061.138	2.095.822	2.365.077
Toplam	3.632.398	4.061.138	2.095.822	2.365.077

d) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Ücretler ve Huzur Hakları	3.223.127	1.888.668	3.004.491	1.517.408
Toplam	3.223.127	1.888.668	3.004.491	1.517.408

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Bankalar		
- Vadesiz Mevduatlar	19.091.860	48.145.885
- Vadeli Mevduatlar	5.186.743	-
Yatırım Fonları	32.628.971	-
Toplam	56.907.574	48.145.885

<u>Para Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
TL	47,25%	1 Temmuz 2025	5.186.743
Toplam			5.186.743

<u>30 Haziran 2025</u>	<u>Maliyet</u>	<u>Gerçeğe Uygun Değer</u>	<u>Değerleme Gelirleri</u>
Yatırım Fonları – Likit Fonlar	28.151.221	32.628.971	4.477.750
Toplam	28.151.221	32.628.971	4.477.750

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Özel Sektör Tahvilleri	-	16.906.526
Yatırım Fonları	8.616.432	3.915.044
Toplam	8.616.432	20.821.570

Yatırım Fonu

Yatırım fonları Bilanço tarihindeki piyasa fiyatları ile değerlendirilmektedir. Değerleme sonucunda ortaya çıkan değer artışı (azalışı) kâr / zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir. 30 Haziran 2024 itibarıyla maliyet bedeli 12.822.449 TL olan yatırım fonlarının gerçeğe uygun değeri 12.830.360 TL'dir.

<u>30 Haziran 2025</u>	<u>Maliyet</u>	<u>Gerçeğe Uygun Değer</u>	<u>Değerleme Gelirleri / Giderleri</u>
Yatırım Fonları	8.628.651	8.616.432	(12.219)
Toplam	8.628.651	8.616.432	(12.219)

<u>31 Aralık 2024</u>	<u>Maliyet</u>	<u>Gerçeğe Uygun Değer</u>	<u>Değerleme Gelirleri / Giderleri</u>
Yatırım Fonları	3.915.044	3.915.044	-
Toplam	3.915.044	3.915.044	-

Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından ihraç edilen finansman bonolarından 14.000.000 TL nominal bedellik kısmı Şirket tarafından alınmış olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleriyle yer almaktadır. 31 Aralık 2024 itibarıyla ilgili finansman bonolarının gerçeğe uygun değeri 16.906.526 TL'dir.

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR (DEVAMI)

31 Aralık 2024 itibarıyla bonoları aşağıdaki gibidir:

	Nominal Tutar	Değerleme Fiyatı	Maliyet Bedeli	Gerçeğe Uygun Değer	Endekslenmiş Gerçeğe Uygun Değer
TRSISKM62511	14.000.000	102,34	14.000.000	14.490.406	16.906.526
			14.000.000	14.490.406	16.906.526

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar

Kiralama İşlemlerinden Kısa Vadeli Borçlar

-İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar

-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar

Toplam

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

-

682.190

146.813

155.392

146.813

837.582

Uzun Vadeli Borçlanmalar

Kiralama İşlemlerinden Uzun Vadeli Borçlar

-İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar

-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar

Toplam

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

-

541.096

-

107.080

-

648.176

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

Fonlardan Alacaklar

Toplam

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

1.280.735

947.930

1.280.735

947.930

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Satıcılar

Ara Toplam

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

Toplam

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

1.902.869

904.636

1.902.869

904.636

-

118.414

1.902.869

1.023.050

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

Verilen Depozito ve Teminatlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

Toplam

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

8.000

9.334

187.044

890.388

195.044

899.722

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

Ödenecek Vergiler

Toplam

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

340.163

497.172

340.163

497.172

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.230.640	261.858
Toplam	1.230.640	261.858

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Taşıtlar	-	11.262.571	-	11.262.571
Demirbaşlar	415.460	-	-	415.460
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	11.231.780	-	(9.384.994)	1.846.786
Toplam	11.647.240	11.262.571	(9.384.994)	13.524.817

<u>Birikmiş Amortismanlar (-)</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Taşıtlar	-	(375.419)	-	(375.419)
Demirbaşlar	(209.417)	(41.780)	-	(251.197)
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(8.519.443)	(441.232)	7.492.070	(1.468.605)
Toplam	(8.728.860)	(858.431)	7.492.070	(2.095.221)

Net Tutar	2.918.380	11.429.596
------------------	------------------	-------------------

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Demirbaşlar	415.460	-	-	415.460
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	11.231.780	-	-	11.231.780
Toplam	11.647.240	-	-	11.647.240

<u>Birikmiş Amortismanlar (-)</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Demirbaşlar	(125.857)	(83.560)	-	(209.417)
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(5.253.337)	(3.266.106)	-	(8.519.443)
Toplam	(5.379.194)	(3.349.666)	-	(8.728.860)

Net Tutar	6.268.046	2.918.380
------------------	------------------	------------------

Maddi varlıklar üzerinde sigorta teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Taşıtlar	10.887.152	-
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	378.181	2.712.337
Mobilya ve Demirbaşlar	164.263	206.043
Maddi Duran Varlıklar, Net	11.429.596	2.918.380

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Haklar	119.444	-	-	119.444
Toplam	119.444	-	-	119.444
<u>Birikmiş Amortismanlar (-)</u>	<u>1 Ocak 2025</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Haklar	(17.917)	(3.982)	-	(21.899)
Toplam	(17.917)	(3.982)	-	(21.899)
Net Tutar	101.527			97.545
<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Haklar	119.444	-	-	119.444
Toplam	119.444	-	-	119.444
<u>Birikmiş Amortismanlar (-)</u>	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Haklar	(9.954)	(7.963)	-	(17.917)
Toplam	(9.954)	(7.963)	-	(17.917)
Net Tutar	109.490			101.527
		<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	
Marka Kullanım Lisansı		97.545	101.527	
Maddi Duran Varlıklar, Net		97.545	101.527	

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	375.029	370.810
Toplam	375.029	370.810

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

13. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR**Personele Sağlanan Faydalar Kapsamında Kısa Vadeli****Karşılıklar**

İzin Karşılıkları

Toplam**30 Haziran 2025****31 Aralık 2024**

246.517

37.617

246.517**37.617**

İzin karşılıklarında yıl içinde gerçekleşen işlemler aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2024</u>
Dönem Başı	37.617	64.040
Dönem İçinde Eklenen (İptal Edilen)	214.275	(34.686)
Parasal Kayıp / Kazanç	(5.375)	(12.697)
Dönem Sonu	246.517	16.657

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli**Karşılıklar**

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Toplam**30 Haziran 2025****31 Aralık 2024**

499.405

486.964

499.405**486.964**

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2024</u>
Dönem Başı	486.964	468.778
Hizmet Maliyeti / İptali (-) (Net)	290.158	219.230
Faiz Maliyeti	6.228	1.318
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıp / Kazanç	(36.336)	-
Aktüeryal Kayıp / Kazanç	(356.035)	64.674
Parasal Kayıp / Kazanç	108.426	(285.222)
Dönem Sonu İtibarıyla Karşılık	499.405	468.778

T.C. Kanunlarına göre Şirket, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan, iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve hesaplamalarda 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan 46.655,43 TL kıdem tavanı kullanılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
İskonto Oranı	0,58%	0,58%

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

13. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler:	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	-	-
Şirketin Özkaynaklar Toplamı	77.566.958	70.045.340
Şirket Vermiş Olduğu TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	0,00%	0,00%

14. ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

Ortaklar	30 Haziran 2025	Oran %	31 Aralık 2024	Oran %
Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	84.000.000	100%	65.000.000	100%
Ödenmiş Sermaye	84.000.000	100%	65.000.000	100%
Sermaye Düzeltme Farkları	77.472.590		77.472.590	
Enflasyona Göre Düzeltilmiş Ödenmiş Sermaye	161.472.590		142.472.590	

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL olup her biri beheri 1 TL kıymetinde 150.000.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirket'in başlangıç sermayesi 8.000.000 TL'dir. Şirket'in kuruluşu 16 Aralık 2021 tarihli 10474 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan olunmuştur. Hisselerin tamamı nama yazılıdır. İmtiyazlı hisse yoktur.

16 Ocak 2023 tarih ve 2023/06 sayılı ve 8 Mayıs 2023 tarih ve 2023/32 Yönetim Kurulu Kararları ile Şirket'in sermayesi önce 75.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, nakden karşılanmak suretiyle, her bir pay için nominal değeri pay başına 1 TL üzerinden 7.000.000 TL artırılarak 8.000.000 TL'den 15.000.000 TL'ye artırılmasına ve daha sonra 15.000.000 TL'den 30.000.000 TL'ye artırılmasına karar verilmiş olup, sermaye artırımına konu tutarlar Şirket'in tek sahibi Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakdi olarak ödenmiştir.

20 Ekim 2023 tarihli 2023/60 numaralı yönetim kurulu kararı ile 75.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içinde her bir pay için nominal değeri / pay başına 1 TL üzerinden 15.000.000 TL arttırılarak 45.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiş olup, sermaye artırımına konu tutarlar Şirket'in tek sahibi Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakdi olarak ödenmiştir.

Şirket, 27 Şubat 2024 tarihli 2024/20 sayılı yönetim kurulu kararı ile 75.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanını 150.000.000 TL'ye arttırmıştır.

24 Haziran 2024 tarihli 2024/53 numaralı yönetim kurulu kararı ile 150.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içinde her bir pay için nominal değeri / pay başına 1 TL üzerinden 20.000.000 TL arttırılarak 65.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiş olup, sermaye artırımına konu tutarlar Şirket'in tek sahibi Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakdi olarak ödenmiştir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

14. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

30 Haziran 2025 tarihli 2025/49 numaralı yönetim kurulu kararı ile 150.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içinde her bir pay için nominal değeri / pay başına 1 TL üzerinden 19.000.000 TL arttırılarak 84.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiş olup, sermaye artırımına konu tutarlar Şirket'in tek sahibi Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakdi olarak ödenmiştir.

Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kârdan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Geçmiş Yıl Kârlar / Zararları hesabında gerçekleşen hareketler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış	(59.261.386)	(26.986.500)
Önceki Yıl Kârı / (Zararı)	(13.165.864)	(32.274.886)
Toplam	(72.427.250)	(59.261.386)

Dönem kârı, geçmiş yıl kârları ve olağanüstü yedek akçeler, Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatının öngördüğü yedek akçeler ve zarar indirimi yapıldıktan sonra sermayeye eklenebileceği gibi ortaklara da dağıtılabilir. Gelir Vergisi Kanunu'nun 94-6/b-i bendine göre, tam mükellef kurumlar tarafından tam mükellef gerçek kişilere, gelir ve kurumlar vergisi mükellefi olmayanlara ve bu vergilerden muaf olanlara dağıtılan kâr payları %15 oranında stopaja tabidir. Kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımı sayılmamaktadır.

15. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Hizmet Gelirleri				
Komisyon Gelirleri	3.632.398	4.061.138	2.095.822	2.365.077
Toplam Hizmet Gelirleri	3.632.398	4.061.138	2.095.822	2.365.077

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (-)

<u>Genel Yönetim Giderleri (-)</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Personel Ücret ve Giderleri	9.766.184	9.458.445	5.373.208	5.403.124
Amortisman Giderleri	862.411	1.678.814	501.086	839.407
Fon Giderleri	2.111.202	1.546.215	1.162.847	801.950
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	775.307	1.114.885	428.359	686.363
Hukuk Müşavirlik ve Denetim Giderleri	935.049	791.813	802.963	791.813
Bilgisayar ve Veri Tabanı Destek Hizmet Giderleri	1.264.734	728.355	713.510	427.664
Bina Aidat Giderleri	-	614.893	-	363.912
Kira Giderleri	695.843	606.795	347.799	279.275
Taşıt Giderleri	428.248	14.165	406.234	4.690
Diğer Giderler	1.286.129	923.350	627.403	724.574
Toplam	18.125.107	17.477.730	10.363.409	10.322.772

Şirket'in Pazarlama, Satış ve Dağıtım giderleri bulunmuyor (31 Aralık 2024: Bulunmuyor).

17. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren döneme ilişkin amortisman ve personel giderlerinin tamamı genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir.

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Diğer Gelirler	20.404	3.344	201	1.009
Toplam	20.404	3.344	201	1.009

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Sabit Kıymet Zararları	669.638	-	12.638	-
Diğer Giderler	102.324	149.967	-	133.597
Toplam	771.962	149.967	12.638	133.597

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

19. FİNANSMAN GELİRLERİ

<u>Finansman Gelirleri</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Faiz Gelirleri	6.570.105	9.062.366	1.762.845	2.789.819
-Mevduat Faizi	6.570.105	9.062.366	1.762.845	2.789.819
Fon Satış Kârları	2.123.270	1.791.731	52.692	1.389.698
Finansal Varlık Değer Artışları	3.693.893	2.118.241	3.636.081	1.982.066
Toplam	12.387.268	12.972.338	5.451.618	6.161.583

20. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

<u>Finansman Giderleri (-)</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Faaliyet Kiralaması Faiz Giderleri	18.744	240.118	8.081	107.169
Kur Farkı Giderleri	-	7.981	-	290
Finansal Varlık Değer Azalışları	-	-	-	(1.523.057)
Diğer Finansman Giderleri	7.754	28.243	2.620	5.828
Toplam	26.498	276.342	10.701	(1.409.770)

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜĞÜ DAHİL)

Dönem Vergi Gideri ve Ertelenen Vergi

Vergi gideri, câri dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, Gelir Tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Kurumlar Vergisi

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %30'tir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden %30 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜĞÜ DAHİL) (DEVAMI)

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 incelenebilmektedir.

15 Nisan 2022 tarih ve 31810 sayılı Resmî Gazete' de yayımlanan 7394 sayılı Kanun ile bankalar için kurumlar vergisi oranı %25 olarak belirlenmiş olup, bu oran 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir. 15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan 7456 sayılı Kanun ile bankalar için kurumlar vergisi oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile, finansal kuruluşlar için kurumlar vergisi oranı %25'den %30'a çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir.

Gayrimenkul ve İştirak Payı Satış Kazancı İstisnası:

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak paylarının, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i, gayrimenkullerinin ve taşınmazlarının satışından doğan kazançların %50'si kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.).

Kâr veya Zarar Tablosu Vergi Karşılığı

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Câri Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	683.813	(22.775)	(87.276)	159.717
Toplam	683.813	(22.775)	(87.276)	159.717

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜĞÜ DAHİL) (DEVAMI)Ertelenmiş Vergi:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %30'dur (2023: %30).

Ertelenen Vergi Varlıkları	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	1.394.056	(1.226.578)	418.218	(367.975)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	537.321	486.964	161.196	146.090
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(152.543)	239.080	(45.763)	71.724
Toplam	1.778.834	(500.534)	533.651	(150.161)

Bilanço tarihinde Şirket'in vergi varlığına konu ettiği taşınabilir mali zararı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi 65.104.972'dir. Buna göre, hisse grupları bazında hisse başına kâr / (zarar) aşağıdaki gibi olmaktadır:

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Çıkarılmış Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adedi	65.104.972	45.329.670
Net Dönem Kârı / Zararı (-) (TL)	(11.478.382)	(10.701.892)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kâr / (Zarar)	(0,1763)	(0,2361)

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Sermaye Risk Yönetimi**

Şirket, portföy yöneticiliği yetki belgesini aldıktan sonra SPK'nın Seri: III, No: 55.1 Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Seri: III, No: 55.1 sayılı Tebliğ") uygun olarak sermayesini tanımlayacaktır. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 19 Nisan 2022 tarih yazısı ile Şirket'in faaliyet izni ile portföy yöneticiliği yetki belgesi verilmesi talebinin olumlu karşılandığı bildirilmiştir.

Şirket'in câri dönem sermaye risk yönetimi stratejisi, önceki dönemlere göre farklılık arz etmemektedir.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Toplam Finansal Borçlar	146.813	1.485.758
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(56.907.574)	(48.145.885)
Net Borç	(56.760.761)	(46.660.127)
Toplam Özkaynak	77.566.958	70.045.340
Toplam Sermaye	84.000.000	65.000.000
Net Borç / Toplam Özkaynak Oranı	(0,7318)	(0,6661)

Finansal Risk Faktörleri

Şirket, finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski ve kredi riskidir.

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	Ticari	Diğer Alacaklar	Bankalardaki	Finansal
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat	Araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.280.735	195.044	24.278.603	41.245.403
-Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.280.735	195.044	24.278.603	41.245.403
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
E. Bilânço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

31 Aralık 2024	Ticari İlişkili Taraflar	Diğer Alacaklar Diğer Taraflar	Bankalardaki Mevduat	Finansal Araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (*)	947.930	899.722	48.145.885	20.821.570
-Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	947.930	899.722	48.145.885	20.821.570
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
E. Bilânço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Şirket'in güvence olarak elinde bulundurmakta olduğu teminatın mülkiyetini üzerine almak veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurları kullanmak suretiyle edindiği varlıkların niteliği ve defter değeri:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Anılan varlıkların hâlihazırda nakde dönüştürülebilir nitelikte olmamaları durumunda, işletmenin söz konusu varlıkların elden çıkarılması veya işletme faaliyetlerinde kullanılmasına ilişkin yaklaşımı:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Likidite Riski

Şirket'in türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

TRIVE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)**30 Haziran 2025**

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	Dipnot
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	2.764.874	2.764.874	2.654.764	110.110	-	
Kiralama Yükümlülükleri	146.813	146.813	36.703	110.110	-	6
Ticari Borçlar	1.902.869	1.902.869	1.902.869	-	-	7
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	375.029	375.029	375.029	-	-	12
Diğer Borçlar	340.163	340.163	340.163	-	-	8

31 Aralık 2024

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	Dipnot
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	3.376.790	3.376.790	2.100.428	628.186	648.176	
Kiralama Yükümlülükleri	1.485.758	1.485.758	209.396	628.186	648.176	6
Ticari Borçlar	1.023.050	1.023.050	1.023.050	-	-	7
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	370.810	370.810	370.810	-	-	12
Diğer Borçlar	497.172	497.172	497.172	-	-	8

Faiz Riski

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Sabit Faizli Finansal Araçlar

Finansal Varlıklar

30 Haziran 2025

46.432.146

31 Aralık 2024

20.821.570

Kur Farkı Riski

30 Haziran 2025 tarihinde kur farkı riski bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe Uygun Değer

Gerçeğe uygun değer, karşılıklı pazarlık ortamında bilgili bir alıcı ile bilgili bir satıcı arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkan tutardır.

Finansal varlıklar, Bilançoya alınmalarından sonraki dönemlerde "Gerçeğe Uygun Değer" ile değerlendirilir.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri, Şirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenir. Ancak gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılması gerekmektedir. Buna göre, sunulan tahminler, Şirket'in güncel piyasa işleminde elde edebileceği gerçek tutarları göstermeyebilir.

Borsada işlem gören hisse senetlerinin gerçeğe uygun değeri "Borsa Rayici"dir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, kısa vadeli ticari alacaklar ve borçların defter değerlerinin gerçeğe uygun değere yakın olduğu kabul edilir.

Döviz cinsinden olan finansal varlıklar, dönem sonu kuru üzerinden değerlendirilir; bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşırlar.

Finansal pasifler:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal pasiflerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri
Finansal Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	56.907.574	56.907.574	48.145.885	48.145.885
Finansal Yatırımlar	8.616.432	8.616.432	20.821.570	20.821.570
Ticari Alacaklar	1.280.735	1.280.735	947.930	947.930
Finansal Yükümlülükler				
Finansal Borçlar	146.813	146.813	1.485.758	1.485.758
Ticari Borçlar	1.902.869	1.902.869	1.023.050	1.023.050

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (DEVAMI)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Raporlama Tarihi İtibariyle Gerçeğe Uygun Değer Seviyesi

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>1. Seviye</u>	<u>2. Seviye</u>	<u>3. Seviye</u>
Gerçeğe Uygun Değeri Kâra / (Zarara)	46.432.146	46.432.146	-	-
Yansıtılan Finansal Varlıklar				

Raporlama Tarihi İtibariyle Gerçeğe Uygun Değer Seviyesi

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>1. Seviye</u>	<u>2. Seviye</u>	<u>3. Seviye</u>
Gerçeğe Uygun Değeri Kâra / (Zarara)	20.821.570	20.821.570	-	-
Yansıtılan Finansal Varlıklar				

(*) Tutarlar KDV hariç sunulmuştur.

25. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

26. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).