

YÖNETİM KURULU'NUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Foneria Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Görüş

Foneria Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket")'nin 1 Ocak-31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirket'in durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

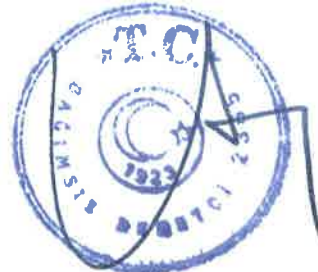
Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak-31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 15 Nisan 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Şirket'in gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.



c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirket'in araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Aydın DEDE'dir.

İtimat Bağımsız Denetim A.Ş.


Aydın DEDE, YMM
Sorumlu Denetçi
15 Nisan 2024
İstanbul, Türkiye

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
01 OCAK-31 ARALIK 2023
YIL SONU
FAALİYET RAPORU

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Ömer Ayar Mah. İnönü Cad. Beyres Han
No:58 1c Kat: No:2 Kat:02
Gümüşsuyu - Beşiktaş - İSTANBUL
Beyoğlu Vergi Dairesi:411 695 8190
Mersis No:0411095819000001

Raporun Ait Olduğu Dönem : 01/01/2023-31/12/2023
Ticaret Unvanı : Foneria Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (Yeni Ünvanı)
: Gri Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (Eski Ünvanı)
Ticaret Sicili Numarası : 330419-5
Merkez Adresi : Ömer Avni Mahallesi İnönü Caddesi No:50 İç Kapı No: B2
Devres Han Gümüşsuyu, Beyoğlu-İSTANBUL
Yetki Belgesi : Portföy Yöneticiliği ve Yatırım Danışmanlığı Faaliyetine
İlişkin Yetki Belgesi
Yetki Belgesi Tarih :15/02/2022 No: PYŞ/PY59-YD23/190
Faaliyet İzni Tescil Tarihi : 07/03/2022 Sayı:10531
Faaliyet Konusu : Portföy Yöneticiliği Faaliyetleri
Yatırım Danışmanlığı Faaliyetleri
Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım
araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede
bulunulması.

İletişim Bilgileri

Telefon : 0212 706 8474
Fax : 0212 263 9363
E-posta adresi : foneria@foneriaportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi : <https://www.foneriaportfoy.com.tr/>

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Ömer Avni Mah. İnönü Cad. Devres Han
No:50 İç Kapı No:2 Kat: B2
Gümüşsuyu - Beyoğlu - İSTANBUL
Beyoğlu Vergi Dairesi: 411 095 8198
Mersis No:0411 0958 1900 0001

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a)- Sermayesi: 75.000.000 TL

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 75.000.000.TL'dir. (31.12.2022: 15.000.000 TL) Şirket'in ödenmiş sermayesi 40.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri 1.-TL değerinde 40.000.000 adet paydan oluşmaktadır. (31.12.2022: 7.500.000.-TL'dir. Sermaye beheri 1.-TL değerinde 7.500.000 adet paydan oluşmaktadır.)

31/12/2023 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal durum tablosundaki öz kaynakları toplamı 61.278.791 TL'dir. Bu tutar ödenmiş sermaye olan 40.000.000 TL'nin %153'ünü oluşturmaktadır.

b)- Ortaklık Yapısı:

	31.12.2023		31.12.2022	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Arif Özer İsfendiyaroğlu	41,50	16.600.000	33,96	2.547.000
Emin Tolga Ulutaş	20,75	8.300.000	31,77	2.382.750
Bora Oruç	2,50	1.000.000	2,50	187.500
Hasan Emre Hayretci	20,75	8.300.000	31,77	2.382.750
Reha Kâmil Gerçekker	3,00	1.200.000		
Onur Küçük	3,00	1.200.000		
Berna Sema Yiğit Sevindi	5,00	2.000.000		
İnci Aksun	3,00	1.200.000		
Erol Polat	0,50	200.000		
Toplam	100,00	40.000.000	100,00	7.500.000

c)- Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Değişiklik yoktur.

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Rapor döneminde imtiyazlı hak sahibi bulunmamaktadır.


FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Orhan Çınar Mah. İnönü Cad. Devres Han
No:50 İç Kapı No:3 Kat:3A
Gümüşsuyu - Beşiktaş - İSTANBUL
Beyoğlu Vergi Dairesi:411 095 1190
Mersis No:0411 0958 1900 9001

ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a)- Şirketin Yönetim Organı :

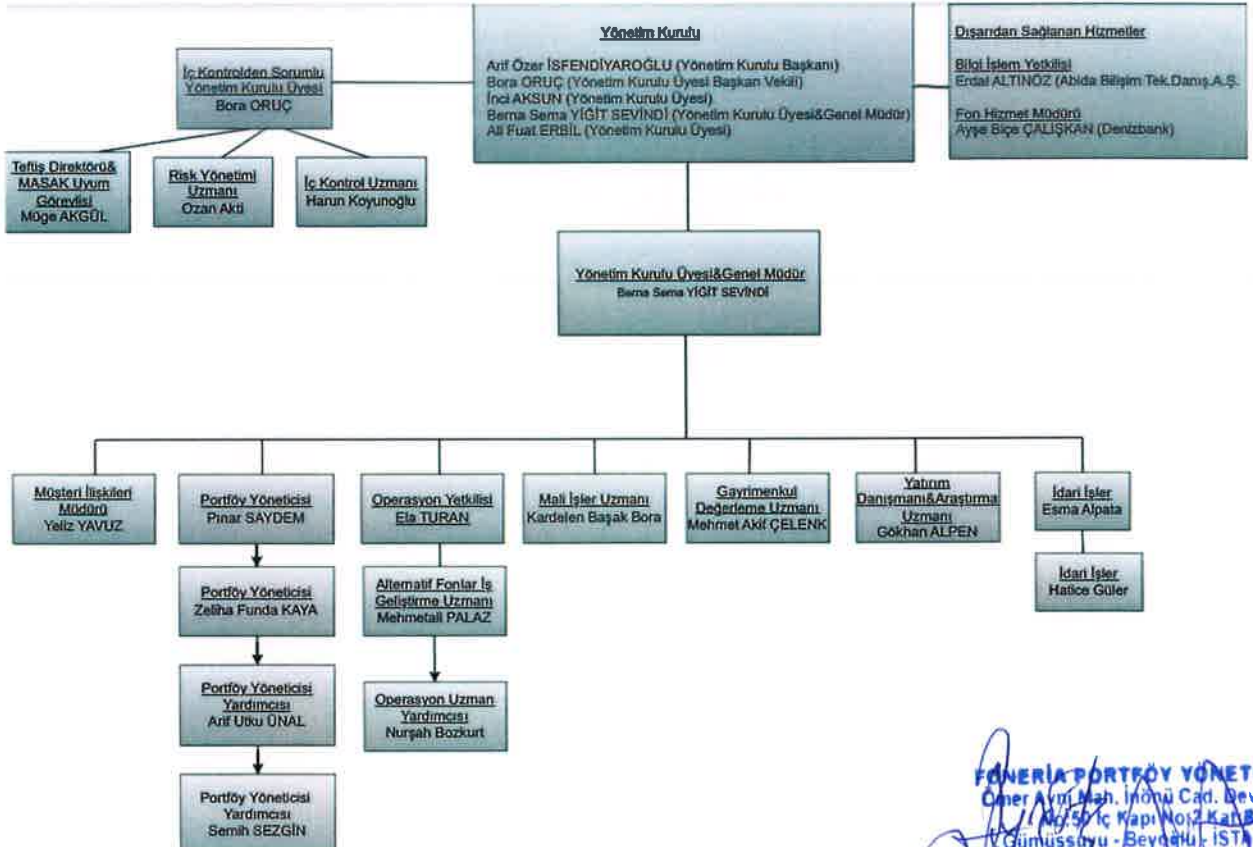
5 (beş) adet Yönetim Kurulu üyesinden oluşmaktadır. Daha önce genel kurul ile seçilmiş olan yönetim organına ait bilgiler 31.12.2023 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir;

Adı-Soyadı	Görevi
Arif Özer İSFENDİYAROĞLU	Yönetim Kurulu Başkanı
Bora ORUÇ	Yönetim Kurulu Başkanı Vekili
İnci AKSUN	Yönetim Kurulu Üyesi Müstereken
Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ	Yönetim Kurulu Üyesi Müstereken
Ali Fuat ERBİL	Yönetim Kurulu Üyesi Müstereken

b)- Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

Unvanı	Adı Soyadı
Genel Müdür	Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ
Teftiş Direktörü	Müge AKGÜL
Müşteri İlişkileri Müdürü	Yeliz YAVUZ

c)- Organizasyon Yapısı:



d)- Ortalama Personel Sayısı: 16 kişidir.

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

Yoktur.

2-YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

01/01/2023-31/12/2023 tarihleri arasında Şirket Yönetim Kurulu üyeleri, denetçileri ve üst düzey yöneticilerine sağlanan mali menfaatlerin toplam tutarı bulunmamaktadır.

3- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yapılan Araştırma Geliştirme çalışmaları;

Yoktur.

Elde Edilen sonuçlar;

Yoktur.

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

- a) Şirketimizde İç Kontrol, Teftiş ve Risk Yönetimi birimlerinin faaliyetleri, 02.07.2013 tarih ve 28695 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Seri: III No: 55-1 sayılı “Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği” çerçevesinde yürütülmektedir.
- b) Şirketimizde Uyum Birimi faaliyetleri, 16.09.2008 tarih ve 26999 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan “Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülüklere Uyum Programı Hakkında Yönetmelik” esaslarına göre yürütülmektedir.
- c) 31/12/2023 itibarıyla şirketin yönetilen portföy büyüklüğü 5.099.527.133,23-TL’dir.
- d) Şirketin her ayın 15’inde ve 30’unda Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak sermaye yeterlilik rasyolarını ilan etmekte ve Kurul’a göndermektedir. 31/12/2023 itibarıyla sermaye yeterlilik tabanı 56.761.266,15-TL olup asgari öz sermaye fazlası tutarı 21.024.421,56-TL’dir.
- e) Şirketin 31/12/2023 itibarıyla borç karşılama oranı %15,20’dir.

f) **Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:** Yoktur.

g) **Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:**

Yoktur.

h) **Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:**

Rapor döneminde sermaye paylarında bir değişiklik olmamıştır.

i) **Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:**

Rapor döneminde özel ve kamu denetimi olmamıştır.

j) **Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:**

Şirket tarafından açılan ve halen devam eden dava ve icra takipleri ile Şirket aleyhine açılan ve halen devam eden dava ve icra takipleri bulunmamaktadır.

k) **Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:**

Rapor döneminde şirket yetkilileri adli vaka ile karşı karşıya kalmamıştır.

l) **Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:**

Şirket 2022 yılında faaliyete geçmiştir.

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

Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmamıştır.

n) **Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:**

Rapor döneminde bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projelerine ilişkin bir çalışma yapılmamıştır.

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

Şirket sermaye yapısı bağımsız olup şirketler topluluğuna bağlı değildir.

- p) **Mevzuat uyarınca ilişkili taraf işlemleri ve bakiyelerine ilişkin ortaklara sunulması zorunlu bilgiler:**

31 Aralık 2023 itibariyle, kurucusu ve yöneticisi olduğu yatırım fonlarından 16.744.042 TL Fon yönetim ücreti geliri elde etmiştir. Bunun 3.981.233 TL tutarı ticari alacaklarda durmaktadır. 1.078.666 TL Ticari borcu bulunmaktadır.

5-FİNANSAL DURUM

- a) Şirketin 31/12/2023 tarihli sona eren ara döneme ait finansal tabloları 29/03/2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.
- b) **Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:**

Şirketimiz 2023/4 dönemini 13.244.235 TL net kar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 70.596.351 TL olup karşılığında 61.278.791 TL tutarında Öz Kaynak bulunmaktadır.

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

Yoktur.

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

Rapor döneminde şirket sermayesi korunmuştur. TTK hükümleri uyarınca borca batık durumda değildir.

- d) **Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:**

Bireysel ve kolektif müşteri portföyünün geliştirilmesi için yoğun pazarlama faaliyetlerinde bulunulmakta ve maliyet düşürücü önlemler alınmaktadır. Yeni fonlar kurulması için çalışmalar yapılmaktadır.

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

Rapor döneminde elde edilen karın öz kaynakların içinde tutulması, dağıtılmaması öngörülmüştür.

- f) Şirketin finansal tabloları aşağıdaki gibidir:

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem 31 Aralık 2023	Önceki Dönem 31 Aralık 2022
VARLIKLAR	Dipnot		
Dönen Varlıklar		65.162.710	9.261.655
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	1.711.210	2.315.214
Finansal Yatırımlar	8	58.819.100	2.091.703
Ticari Alacaklar	11	3.981.233	4.526.633
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	1.213.354	46.982
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	2.767.879	4.479.651
Diğer Alacaklar	12	651.167	99.579
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	83.173	38.835
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	567.994	60.744
Peşin Ödenmiş Giderler	15	--	199.004
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	--	29.522
Duran Varlıklar		5.433.641	2.444.501
Maddi Duran Varlıklar	19	548.131	627.389
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	2.284.382	1.817.112
Peşin Ödenmiş Giderler	15	2.601.128	--
TOPLAM VARLIKLAR		70.596.351	11.706.156

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Deniz Akın Mah. İnönü Cad. Devres Han
No: 66 İç Kapı No: 2 Kat: B2
Günbüşgüyu - Beşiktaş - İSTANBUL
Beyoğlu Vergi Dairesi: 411 095 8150
Mersis No: 0411 0958 1900 0001

		Cari Dönem 31 Aralık 2023	Önceki Dönem 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.064.375	1.700.074
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	94.031	76.061
Ticari Borçlar	11	1.078.666	491.364
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	--	194.432
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	11	1.078.666	296.932
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	683.192	352.107
Diğer Borçlar	12	359.021	686.872
Ertelenmiş Gelirler	23	3.769.421	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	3.011.808	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		68.236	93.670
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	21	68.236	93.670
Uzun Vadeli Yükümlülükler		253.185	378.913
Uzun Vadeli Karşılıklar		204.406	378.101
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	21	204.406	378.101
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	48.779	812
Özkaynaklar		61.278.791	9.627.169
Ödenmiş Sermaye	29	40.000.000	7.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları		20.627.223	14.901.887
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		175.992	(6.059)
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</i>		175.992	(6.059)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		(12.768.659)	(1.360.291)
Net Dönem Karı/Zararı		13.244.235	(11.408.368)
TOPLAM KAYNAKLAR		70.596.351	11.706.156

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**1 OCAK- 31 ARALIK 2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak – 31 Aralık 2023	1 Ocak – 31 Aralık 2022
Hasılat	30	16.744.042	4.312.148
Satışların Maliyeti (-)	30	--	--
BRÜT KAR/ZARAR		16.744.042	4.312.148
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(26.737.335)	(11.863.387)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	691.757	22.251
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(140.658)	(24.587)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(9.442.194)	(7.553.575)
Finansman Gelirleri	35	34.892.486	3.990.988
Finansman Giderleri (-)	35	(591.349)	(922.577)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(8.416.055)	(6.933.843)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI/ZARARI		16.442.888	(11.419.007)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(3.198.653)	10.639
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(3.166.849)	--
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(31.804)	10.639
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		13.244.235	(11.408.368)
DÖNEM KARI/ZARARI		13.244.235	(11.408.368)
DİĞER KAPSAMLI GELİR:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırmayacaklar		182.051	(6.059)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21	243.103	(7.684)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(61.052)	1.625
DİĞER KAPSAMLI GELİR		182.051	(6.059)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		13.426.286	(11.414.427)

	Ödeanmış Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	Birlikmiş Karlar		Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	
Önceki Dönem						
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	6.000.000	13.549.786	—	(1.360.291)		17.315.242
Transferler	—	—	—	—	—	—
Toplam Kapsamlı Gelir	—	—	(6.059)	—	(11.408.368)	(11.414.427)
Sermaye Artırımı	1.500.000	—	—	—	—	1.500.000
Diğer Düzeltmeler	—	1.352.101	—	—	—	—
31 Aralık 2022 itibarıyla bakiyeler	7.500.000	14.901.887	(6.059)	(1.360.291)	(11.408.368)	9.627.169
Carli Dönem						
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	7.500.000	14.901.887	(6.059)	(1.360.291)	(11.408.368)	9.627.169
Transferler	—	—	—	(11.408.368)	11.408.368	—
Toplam Kapsamlı Gelir	—	—	182.051	—	13.244.235	13.426.286
Sermaye Artırımı	32.500.000	—	—	—	—	32.500.000
Diğer Düzeltmeler	—	5.725.336	—	—	—	5.725.336
31 Aralık 2023 itibarıyla bakiyeler	40.000.000	20.627.223	175.992	(12.768.659)	13.244.235	61.278.791

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.1 OCAK - 31 ARALIK 2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ NAKİT AKIŞ
TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem 31 Aralık 2023	Önceki Dönem 31 Aralık 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(23.283.987)	(10.564.491)
Dönem Karı/Zararı		13.244.235	(11.408.368)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		14.828.306	6.400.034
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10-19-20	(362.919)	(167.314)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler	30-35	--	239.384
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	21-25	--	463.134
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	24	--	(10.639)
Dönem Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Diğer Düzeltmeler (+/-)	10	182.051	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	234.632	--
Parasal kazanç/(kayıp)		14.774.542	5.875.469
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(54.416.303)	(5.264.092)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	8	(56.727.397)	(1.955.271)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	11	545.400	(4.677.534)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(551.588)	(99.579)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	(2.434.712)	205.450
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	11	587.302	478.093
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	(194.432)	193.566
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	11	781.734	284.527
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	21	(61.670)	331.055
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12-24	(327.851)	483.216
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	23	4.538.842	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		15.371	(29.522)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(26.343.762)	(10.272.426)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		3.059.775	(292.065)
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(23.283.987)	(10.564.491)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.031.712)	(2.070.772)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19-20	(1.031.712)	(2.070.772)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19	293.010	(226.431)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20	(1.324.722)	(1.844.341)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		23.711.695	(2.068.251)
Sermaye Ödemesi		23.693.725	(2.020.821)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	17.970	(47.430)
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	10	17.970	(47.430)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(604.004)	(14.703.514)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		(604.004)	(14.703.514)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	2.315.214	17.018.728
F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	7	1.711.210	2.315.214

6-RİSKLER ve YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

- a) Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler;

Şirketimizde Risk Yönetimi faaliyetleri, 02.07.2013 tarih ve 28695 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Seri: III No: 55-1 sayılı “Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği” çerçevesinde oluşturulmuştur. Risk Yönetimi, Teftiş ve İç Kontrolden oluşan birimler Yönetim Kurulu’na bağlı olarak etkin bir şekilde yürütülmektedir.

- b) Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler;

Yoktur.

- c) Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler;

Yoktur.

DiĞER HUSUSLAR

- d) Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar;

Ortaklık yapımız 20.02.2024 tarihindeki Yönetim Kurulu kararıyla aşağıdaki gibi değişmiştir.

ORTAĞIN ADI/SOYADI-TİCARET ÜNVANI	PAY DEĞERİ (TL)	ORTAKLIK ORANI (%)
Bülent Kırımlı	20.002.000	50,005
Arif Özer İsfendiyoğlu	16.000.000	40
İnci Aksun	2.246.000	5,615
Berna Sema Yiğit Sevindi	1.200.000	3
Bora Oruç	552.000	1,38
TOPLAM	40.000.000	100