

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
01 OCAK 2024 - 30 HAZİRAN 2024
ARA DÖNEMİ
FAALİYET RAPORU

**ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Foneria Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Foneria Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem faaliyet raporu, Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 24 Eylül 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Diğer Husus

Şirket'in Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları bir başka denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 15 Nisan 2024 tarihli raporunda söz konusu finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Şirket'in TMS 34'e uygun olarak 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ve Not 2.1'de belirtilen TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulamasına ilişkin yapılan yeniden düzenlemelerin etkilerini içermeyen ara dönem özet finansal tabloları da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 14 Ağustos 2023 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Exclusive Member of GGI Global Alliance AG


Ufuk Doğruer
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 24 Eylül 2024

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem	: 01/01/2024-30/06/2024
Ticaret Unvanı	: Foneria Portföy Yönetimi Anonim Şirketi
Ticaret Sicili Numarası	: 330419-5
Merkez Adresi	: Ömer Avni Mahallesi İnönü Caddesi No:50 İç Kapı No: 2B 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 706 4702
E-posta adresi	: foneria@foneriaportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: https://www.foneriaportfoy.com.tr/

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a)- Sermayesi: 40.000.000 TL

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000.TL'dir. (31.12.2023: 75.000.000 TL) Şirket'in ödenmiş sermayesi 40.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri 1.-TL değerinde 40.000.000 adet paydan oluşmaktadır. (31.12.2023: 40.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri 1.-TL değerinde 40.000.000 adet paydan oluşmaktadır.)

31.03.2024 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal durum tablosundaki öz kaynakları toplamı 71.747.022 TL'dir. Bu tutar ödenmiş sermaye olan 40.000.000 TL'nin %179,36'ünü oluşturmaktadır.

b)- Ortaklık Yapısı:

Ödenmiş Sermaye	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Arif Özer İsfendiyoğlu	16.000.000	40%	16.600.000	41,50%
Bülent Kırımlı	20.002.000	50,005%	-	-
İnci Aksun	2.246.000	5,615%	1.200.000	3,00%
Berna Sema Yiğit Sevindi	1.200.000	3,00%	2.000.000	5,00%
Bora Oruç	552.000	1,38%	1.000.000	2,50%
Emin Tolga Ulutaş	-	-	8.300.000	20,75%
Hasan Emre Hayretci	-	-	8.300.000	20,75%
Reha Kâmil Gerçeker	-	-	1.200.000	3,00%
Onur Küçük	-	-	1.200.000	3,00%
Erol Polat	-	-	200.000	0,50%
TOPLAM	40.000.000	100%	40.000.000	100%

c)- Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Değişiklik yoktur.

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Rapor döneminde imtiyazlı hak sahibi bulunmamaktadır.

ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a)- Şirketin Yönetim Organı :

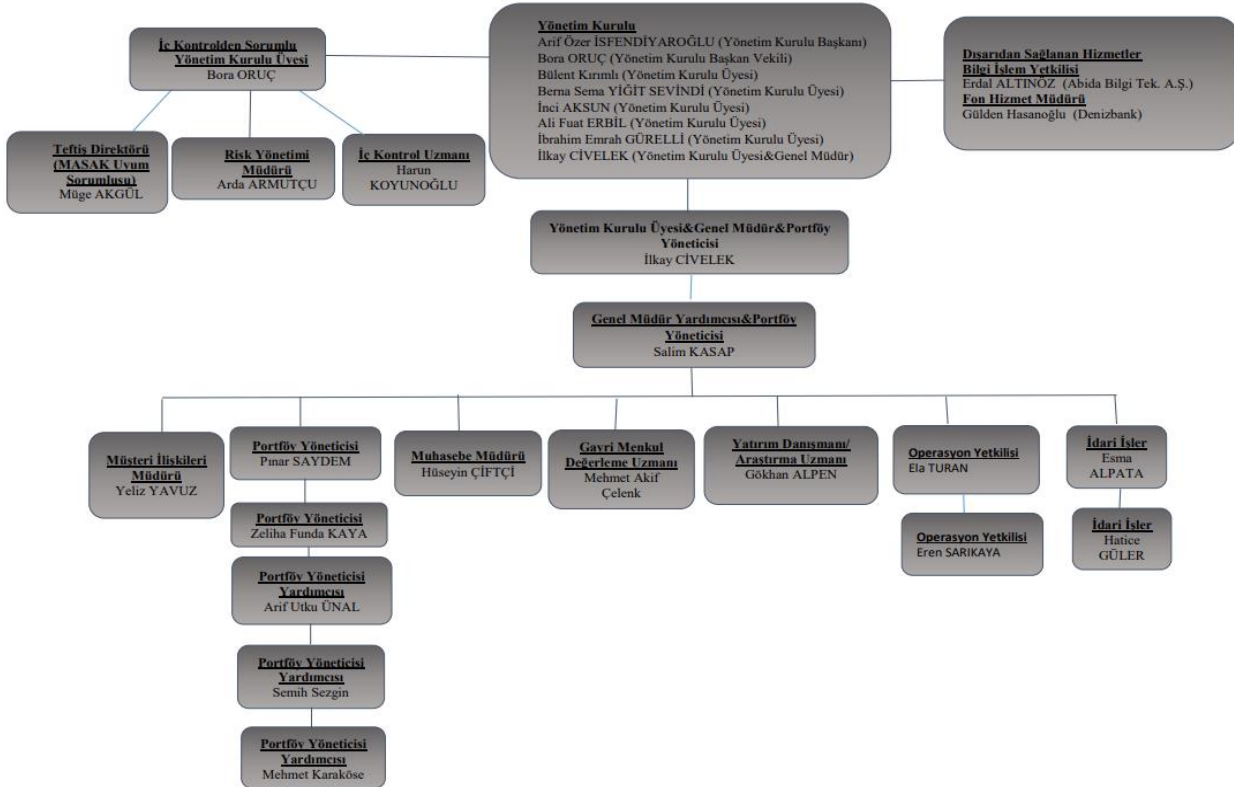
6 (Altı) adet Yönetim Kurulu üyesinden oluşmaktadır. Daha önce genel kurul ile seçilmiş olan yönetim organına ait bilgiler 30.06.2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir;

Adı-Soyadı	Görevi
Arif Özer İSFENDİYAROĞLU	Yönetim Kurulu Başkanı
Bora ORUÇ	Yönetim Kurulu Başkanı Vekili
İnci AKSUN	Yönetim Kurulu Üyesi Müştereken
Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ	Yönetim Kurulu Üyesi Müştereken
Ali Fuat ERBİL	Yönetim Kurulu Üyesi Müştereken
İlkay CİVELEK	Yönetim Kurulu Üyesi/Genel Müdür

b)- Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

Unvanı	Adı Soyadı
Genel Müdür	İlkay CİVELEK
Genel Müdür Yardımcısı	Salim KASAP
Teftiş Direktörü	Müge AKGÜL
Müşteri İlişkileri Müdürü	Yeliz YAVUZ

c-) Organizasyon Yapısı:



d)- Ortalama Personel Sayısı: 24 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

01/01/2024-30/06/2024 tarihleri arasında Şirket Yönetim Kurulu üyeleri, denetçileri ve üst düzey yöneticilerine sağlanan mali menfaatlerin toplam tutarı 3.687.977 TL'dir (31.12.2023: 5.004.203 TL).

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) 30/06/2024 itibariyle şirketin yönetilen portföy büyüklüğü **7,534,471,234.82-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. 30/06/2024 itibarıyla son sermaye yeterlilik tabanı 64.892.076,21-TL olup asgari öz sermaye fazlası tutarı -12.105.349-TL'dir.

e) Şirketin 30/06/2024 itibarıyla borç karşılama oranı %3,38'dir.

f) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler: -318.721 TL.

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 olmuştur.

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 yılından itibaren faaliyetlerine devam etmektedir.

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:**

30 Haziran 2024 itibariyle, kurucusu ve yöneticisi olduğu yatırım fonlarından 19.664.919 TL Fon yönetim ücreti geliri elde etmiştir. Bunun 2.236.874 TL tutarı ticari alacaklarda durmaktadır. 2.514.506 TL ticari borcu bulunmaktadır.

5-FİNANSAL DURUM

- a) Şirketin 30/06/2024 tarihli sona eren ara döneme ait finansal tabloları 11/09/2024 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 2024/2 dönemini (4.919.297) TL net zarar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 76.737.104 TL olup karşılığında 71.747.022 TL tutarında Özkaynak 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:

Dönem	Dipnot	Cari Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2024	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		73.175.746	81.280.441
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.113.781	2.134.471
Finansal Yatırımlar	4	60.643.409	73.367.763
Ticari Alacaklar		2.236.874	4.965.977
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,6	177.651	1.513.475
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	2.059.223	3.452.502
Diğer Alacaklar		1.537.271	812.230
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5,7	177.781	103.745
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.359.490	708.485
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.144.411	-
Diğer Dönen Varlıklar	9	2.500.000	-
Duran Varlıklar		3.561.358	6.777.628
Maddi Duran Varlıklar	10	946.317	683.708
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	2.545.725	2.849.414
Peşin Ödenmiş Giderler	8	69.316	3.244.506
TOPLAM VARLIKLAR		76.737.104	88.058.069

Dönem	Dipnot	Cari Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2024	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.495.010	11.306.411
Diğer Finansal Yükümlülükler	12	102.370	117.289
Ticari Borçlar		2.514.506	1.345.470
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	1.012.073	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	1.502.433	1.345.470
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	11.825	852.177
Diğer Borçlar		-	447.823
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	-	447.823
Ertelenmiş Gelirler	8	-	4.701.772
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	-	3.756.766
Kısa Vadeli Karşılıklar		283.390	85.114
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	283.390	85.114
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.582.919	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		495.072	315.809
Uzun Vadeli Karşılıklar		177.877	254.965
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	177.877	254.965
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	317.195	60.844
Özkaynaklar		71.747.022	76.435.849
Ödenmiş Sermaye	15	40.000.000	40.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	35.623.117	35.623.117
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		150.271	219.523
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		150.271	219.523
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.251.782	-
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		(20.358.851)	(15.926.933)
Net Dönem Karı/Zararı		(4.919.297)	16.520.142
TOPLAM KAYNAKLAR		76.737.104	88.058.069

		Cari Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmiş	Cari Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Önceki Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmiş	Önceki Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmemiş
Dönem	Dipnot	1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Nisan – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023
Hasılat	16	19.664.919	10.978.503	3.451.698	2.291.227
BRÜT KAR/ZARAR		19.664.919	10.978.503	3.451.698	2.291.227
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(34.336.382)	(17.750.828)	(12.959.129)	(4.261.367)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	514.045	6.942	171.514	171.514
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(1.284.855)	107.674	(188.553)	26.947
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(15.442.273)	(6.657.709)	(9.524.470)	(1.771.679)
Finansman Gelirleri	19	26.019.050	14.787.059	1.019.443	743.906
Finansman Giderleri (-)	19	(1.597.546)	(1.271.445)	(201.740)	(8.677)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(13.615.302)	(4.483.323)	(1.590.760)	(2.590.324)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI/ZARARI		(4.636.071)	2.374.582	(10.297.527)	(3.626.774)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(283.226)	(497.044)	103.626	48.237
Dönem Vergi Gideri/Geliri	20	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	20	(283.226)	(497.044)	103.626	48.237
DÖNEM KARI/ZARARI		(4.919.297)	1.877.538	(10.193.901)	(3.578.537)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(69.252)	(344.309)	179.359	(246.113)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(96.127)	(476.051)	256.227	(282.205)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	20	26.875	131.742	(76.868)	36.092
Diğer Kapsamlı Gelir		(69.252)	(344.309)	179.359	(246.113)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(4.988.549)	1.533.229	(10.014.542)	(3.824.650)

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Sınırlı	İncelemeden Geçmiş	Sınırlı	İncelemeden Geçmiş
Dönem	Dipnot	1 Ocak – 30.Haz.24		1 Ocak – 30.Haz.23	
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.078.824		10.110.008	
Dönem Karı/Zararı		-4.919.297		-10.193.901	
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		492.219		868.617	
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	625.927		374.725	
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		-31.882		437.106	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-31.882		437.106	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-657.899		117.566	
Faiz Gelirler / Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-660.957		117.566	
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	556.073		-60.780	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.021.201		19.375.643	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	12.724.353		1.647.840	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.729.103		2.265.987	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5,6	-177.651		-467.490	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	2.906.754		2.733.477	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-725.041		-72.086	
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	5,7	-74.036		-59.976	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-651.005		-12.110	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-1.969.220		-688.939	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.169.036		524.088	
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5,6	1.012.073		-151.406	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	156.963		675.494	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-840.352		2.125.240	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-447.823		-	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-447.823		-	
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	8	-4.701.772		14.279.335	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-917.083		-705.822	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-2.500.000		-14.028	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.582.917		-691.794	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.594.123		10.050.360	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-3.756.766		-	
Parasal Kazanç / (Kayıp)		83.819		59.648	

FONERIA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
	Dipnot	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
Dönem		1 Ocak –	1 Ocak –	1 Ocak –	1 Ocak –
		30.Haz.24	30.Haz.24	30 Haziran 2023	30 Haziran 2023
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-584.846		-1.063.785	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-584.846		-1.063.785	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-318.721		-79.761	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-266.125		-984.024	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		642.980		39.103.719	
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-		39.284.209	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-		39.284.209	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri ve Çıkışları		-14.919		-62.924	
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-14.919		-62.924	
Alınan Faiz	19	660.957		-	
Ödenen Faiz		-3.058		-117.566	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		-1.020.690		48.149.943	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		-1.020.690		48.149.943	
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.134.471		2.887.871	
E. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.113.781		51.037.814	

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 Kontrolde 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.

DİĞER 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 yapısı değişti. Genel Müdür değişikliği ve Yönetim Kurulu değişikliği yapıldı.

Ortaklık Yapısı eski-yeni hali;

ORTAKLIK YAPISI ESKİ HALİ	SERMAYEDEKİ PAYI (%)	ORTAKLIK YAPISI YENİ HALİ	SERMAYEDEKİ PAYI (%)
Arif Özer İSFENDİYAROĞLU	41,50%	Bülent KIRIMLI	50,005%
Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ	5,00%	Arif Özer İSFENDİYAROĞLU	40%
İnci AKSUN	3,00%	Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ	3,00%
Bora ORUÇ	2,50%	İnci AKSUN	5,615%
Emin Tolga ULUTAŞ	20,75%	Bora ORUÇ	1,38%
Hasan Emre HAYRETCİ	20,75%		
Reha Kâmil GERÇEKER	3,00%		
Onur KÜÇÜK	3,00%		
Erol POLAT	0,50%		
TOPLAM	100%		100%

Genel Müdür eski-yeni hali;

GENEL MÜDÜR ESKİ HALİ	GENEL MÜDÜR YENİ HALİ
Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ	İlkay CİVELEK

Yönetim Kurulu Üyeleri eski-yeni hali;

YÖNETİM KURULU ESKİ HALİ	YÖNETİM KURULU YENİ HALİ
Arif Özer İSFENDİYAROĞLU	Arif Özer İSFENDİYAROĞLU
Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ	Berna Sema YİĞİT SEVİNDİ
İnci AKSUN	İnci AKSUN
Bora ORUÇ	Bora ORUÇ
Ali Fuat ERBİL	Ali Fuat ERBİL
	İbrahim Emrah GÜRELLİ
	İlkay CİVELEK