



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ICU GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FİNANSAL RAPOR(KONSOLİDE OLMAYAN-SOLO RAPOR)



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	24.529.608	26.977.902
Diğer Alacaklar		1.401.634	1.126.295
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	383.855	115.796
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	1.017.779	1.010.499
Peşin Ödenmiş Giderler	10	17.912	19.541
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	27	33.112	0
ARA TOPLAM		25.982.266	28.123.738
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		25.982.266	28.123.738
DURAN VARLIKLAR			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	3	226.824.175	64.909.875
Diğer Alacaklar		188.631.907	248.426.179
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	188.603.923	248.393.977
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	27.984	32.202
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	6.301.218	6.916.913
Maddi Duran Varlıklar	11	324.560	342.728
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.580	8.939
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	3.580	8.939
Peşin Ödenmiş Giderler	10	4.605	7.029
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		422.090.045	320.611.663
TOPLAM VARLIKLAR		448.072.311	348.735.401
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		37.560.591	39.683.516
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		37.560.591	39.683.516
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	37.560.591	39.683.516
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	370.245	900.400
Diğer Borçlar		500.885	795.180
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	500.885	795.180
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	1.163.078	1.338.284
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.443.291	1.729.747
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.443.291	1.729.747
ARA TOPLAM		41.038.090	44.447.127
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.038.090	44.447.127
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		0	220.315.935
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	0	220.315.935
Uzun Vadeli Karşılıklar		73.627	38.836
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	73.627	38.836
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		73.627	220.354.771
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		41.111.717	264.801.898
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		406.960.594	83.933.503
Ödenmiş Sermaye	20	69.500.000	41.550.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	474.824.534	472.634.623
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	20	662.351.463	360.048.154
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	20	-144.764	-147.621
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	3.910.254	3.910.254
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	-794.061.907	-815.817.592
Net Dönem Karı veya Zararı	28	-9.418.986	21.755.685
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		406.960.594	83.933.503
TOPLAM KAYNAKLAR		448.072.311	348.735.401

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	
BRÜT KAR (ZARAR)		0	
Genel Yönetim Giderleri	22	-3.544.107	-2.151.385
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	286.568	2.919.702
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-3.722.628	-1.026.308
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-6.980.167	-257.991
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	25	-772.070	-278.871
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-7.752.237	-536.862
Finansman Gelirleri	26	24.586.227	2.575.643
Finansman Giderleri	26	-84.937	-468.606
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-26.168.039	32.299.490
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-9.418.986	33.869.665
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.418.986	33.869.665
DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.418.986	33.869.665
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	33.869.665
Ana Ortaklık Payları		-9.418.986	
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	28	0,13600000	0,81500000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.857	-154.820
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	2.857	-154.820
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.857	-154.820
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.416.129	33.714.845
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	33.714.845
Ana Ortaklık Payları		-9.416.129	0

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-329.679.497	-1.688.078
Dönem Karı (Zararı)			-9.419.199	33.869.665
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-9.419.199	33.869.665
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-160.895.701	-32.658.032
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11--12		23.527	18.394
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-2.740.043	-5.141.592
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		-2.461.119	-4.848.281
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-278.924	-293.311
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			30.116	-254.621
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16		37.648	138.178
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16		-7.532	-392.799
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-442.812	-260.189
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	26		-442.812	-260.189
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			615.695	823.011
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3		615.695	823.011
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-161.914.206	-33.784.942
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			3.532.022	5.941.907
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-159.331.485	-2.873.111
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			61.980.052	-2.245.554
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		59.521.995	-5.998.239
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9		2.458.057	3.752.685
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10		4.054	-86.740
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18		-530.155	-465.275
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-220.610.230	-222.328
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-220.315.935	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9		-294.295	-222.328
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10		-175.206	146.786
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-329.646.385	-1.661.478
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	27		-33.112	-26.600
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			332.443.220	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	20		332.443.220	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.680.113	-6.092.679
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7		-2.122.925	-6.352.868
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-2.122.925	-6.352.868
Alınan Faiz	26		442.812	260.189
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.083.610	-7.780.757
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			-3.531.904	-5.941.907
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	6		-2.448.294	-13.722.664
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6		26.977.902	53.393.518
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6		24.529.608	39.670.854

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		69.500.000	474.824.534	662.351.463	-144.764			3.910.254	-794.061.907	-9.418.986	406.960.594		406.960.594	