



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.133.664	906.907
Finansal Yatırımlar	5	140.053.793	103.117.922
Ticari Alacaklar		33.277.846	18.917.984
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	33.203.630	18.843.041
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	74.216	74.943
Diğer Alacaklar		996.369	563.117
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	996.369	563.117
Peşin Ödenmiş Giderler		982.382	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		982.382	0
ARA TOPLAM		178.444.054	123.505.930
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		178.444.054	123.505.930
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	10	4.685.019	370.354
Taşıtlar		4.260.211	0
Mobilya ve Demirbaşlar		424.808	370.354
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	97.564	160.115
Diğer Haklar		97.564	160.115
Peşin Ödenmiş Giderler	9	102.878	139.771
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		102.878	139.771
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	231.420	206.846
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.116.881	877.086
TOPLAM VARLIKLAR		183.560.935	124.383.016
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Ticari Borçlar		2.002.266	1.652.904
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	2.331	2.144
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.999.935	1.650.760
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	10.594	31.801
Diğer Borçlar		21.250	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	21.250	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	12.563.337	8.008.504
Kısa Vadeli Karşılıklar		698.122	612.797
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	698.122	612.797
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	6.255.181	5.360.015
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.255.181	5.360.015
ARA TOPLAM		21.550.750	15.666.021
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.550.750	15.666.021
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		205.417	394.562
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	205.417	394.562
Uzun Vadeli Karşılıklar		904.484	567.709
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	904.484	567.709
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15		166.175
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.109.901	1.128.446
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		22.660.651	16.794.467
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		160.900.284	107.588.549
Ödenmiş Sermaye	17	37.000.000	37.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	63.799.630	63.799.630
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.884	70.324
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	14	3.884	70.324
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.307.035	1.307.035
Diğer Yedekler	17	1.415.426	1.415.426
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		3.996.134	-27.613.640
Net Dönem Karı veya Zararı	16	53.378.175	31.609.774
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		160.900.284	107.588.549
TOPLAM KAYNAKLAR		183.560.935	124.383.016

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	1.028.912.725	330.951.386	380.688.220	145.873.266
Satışların Maliyeti	18	-718.524.598	-186.993.213	-240.163.595	-77.573.225
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		310.388.127	143.958.173	140.524.625	68.300.041
BRÜT KAR (ZARAR)		310.388.127	143.958.173	140.524.625	68.300.041
Genel Yönetim Giderleri	19	-190.680.520	-88.869.400	-93.944.905	-34.926.770
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	3.864.385	15.765.840	897.679	3.495.467
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-3.520.318	-2.235.944	2.698.575	-208.571
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		120.051.674	68.618.669	50.175.974	36.660.167
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	9.615.641	13.409.807	5.123.968	9.567.726
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-6.947.155	-12.565.183	-3.971.258	-9.290.115
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		122.720.160	69.463.293	51.328.684	36.937.778
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	27	-39.032.030	-29.297.823	-13.373.554	-22.349.833
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		83.688.130	40.165.470	37.955.130	14.587.945
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-30.309.955	-18.741.251	-10.896.469	-10.599.734
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-30.472.230	-18.771.397	-10.946.633	-10.609.425
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	162.275	30.146	50.164	9.691
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		53.378.175	21.424.219	27.058.661	3.988.211
DÖNEM KARI (ZARARI)		53.378.175	21.424.219	27.058.661	3.988.211
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		53.378.175	21.424.219	27.058.661	3.988.211
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		53.378.175	21.424.219	27.058.661	3.988.211
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		66.440	-16.943	61.903	64.075
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	94.914	-22.591	88.433	85.433
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-28.474	5.648	-26.530	-21.358
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-28.474	5.648	-26.530	-21.358
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		66.440	-16.943	61.903	64.075
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		53.444.615	21.407.276	27.120.564	4.052.286
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		53.444.615	21.407.276	27.120.564	4.052.286

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			6.846.039	-45.096.132
Dönem Karı (Zararı)			53.378.175	21.424.219
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			31.061.795	20.994.135
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		367.168	118.316
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-19.580	81.564
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		-19.580	81.564
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			666.861	233.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		666.861	233.913
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-1.727.883	-13.132.142
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-2.010.946	-14.492.875
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21		283.063	1.360.733
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			30.309.955	18.741.250
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			-37.566.756	-14.346.589
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			39.032.030	29.297.823
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-51.599.468	-81.156.477
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-36.935.871	-83.817.118
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-14.340.282	-48.685
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-14.341.009	-12.988.344
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			727	12.939.659
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-433.252	-99.946
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-433.252	-99.946
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-945.489	-652.016
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			349.362	137.053
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			187	2.357
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			349.175	134.696
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-21.207	-66.521
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-167.895	465.581
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-167.895	465.581
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			895.166	2.925.175
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			895.166	2.925.175
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			32.840.502	-38.738.123
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-25.994.463	-6.358.009
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-4.619.282	-219.902
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-4.619.282	-219.902
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-4.619.282	-219.902
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	34.008.359
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	34.008.359
Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	34.008.359
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			2.226.757	-11.307.675
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			2.226.757	-11.307.675
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			906.907	12.573.287
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			3.133.664	1.265.612

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardarı Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Birlikmiş Karlar		
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar			Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Het Dönem Karı Zararı						
Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar	9.000.000	39.466.837	58.479			448.026	3.434.354	-11.603.702	-7.386.582	33.417.412	33.417.412	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler	17	5.234.421	4.548.860			859.009	-2.018.928	-16.009.944	7.386.582	0	0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)									21.424.219	21.424.219	21.424.219	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	17			-16.943						-16.943	-16.943	
	Sermaye Artırımı		22.765.579	19.783.933							42.549.512	42.549.512	
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartması												
	Bağlı 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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Baklıyolar		37.000.000	63.799.630	41.536		1.307.035	1.415.426	-27.613.646	21.424.219	97.374.200	97.374.200	
Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar	37.000.000	63.799.630	70.324		1.307.035	1.415.426	-27.613.640	31.609.774	107.588.549	107.588.549		
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler								31.609.774	-31.609.774			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)									53.378.175	53.378.175		
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-66.440						-66.440		
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağlı 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyalar			37.000.000	63.799.630		3.884			1.307.035	1.415.426	3.996.134	53.378.175	160.900.284	160.900.284