



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	34.710.447	16.419.021
Finansal Yatırımlar	6	147.980.108	101.624.403
Ticari Alacaklar	7	243.271.621	178.209.765
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	241.853.109	176.354.044
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.418.512	1.855.721
Diğer Alacaklar	8	82.118.461	72.975.728
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	80.700.812	71.961.731
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.417.649	1.013.997
Stoklar		3.042.575	520.489
Peşin Ödenmiş Giderler	10	3.785.681	53.665
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		233.316	44.844
Diğer Dönen Varlıklar		106.456	81.102
ARA TOPLAM		515.248.665	369.929.017
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		515.248.665	369.929.017
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	7	3.657.933.525	3.886.020.811
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	3.657.933.525	3.886.020.811
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4	24.170.838	31.571.510
Maddi Duran Varlıklar	12	40.666.085	23.851.550
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	22.286.430	21.523.054
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	7.263.592	7.864.726
Peşin Ödenmiş Giderler	10	5.498.219	6.021.307
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.757.818.689	3.976.852.958
TOPLAM VARLIKLAR		4.273.067.354	4.346.781.975
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.395.359	3.729.069
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.395.359	3.729.069
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	3.395.359	3.729.069
Ticari Borçlar	7	12.142.374	5.320.806
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		12.142.374	5.320.806
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	354.068	56.098
Diğer Borçlar	8	82.841.671	14.011.303
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	48.158.402	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	34.683.269	14.011.303
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	44.562.993	19.927.727
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.974.033	642.710
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.974.033	642.710
ARA TOPLAM		145.270.498	43.687.713
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		145.270.498	43.687.713
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		11.576.822	13.309.431
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		11.576.822	13.309.431
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	11.576.822	13.309.431
Uzun Vadeli Karşılıklar		32.271.539	34.486.238
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.316.887	1.287.740
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	29.954.652	33.198.498
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	1.119.062.224	1.176.788.283
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.162.910.585	1.224.583.952
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.308.181.083	1.268.271.665
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.962.563.067	3.077.080.272
Ödenmiş Sermaye	15	88.000.000	88.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	96.647.009	96.647.009
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-83.104	-83.104

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-83.104	-83.104
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	25.546.339	13.039.037
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		2.792.392.163	1.514.607.432
Net Dönem Karı veya Zararı		-39.939.340	1.364.869.898
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.323.204	1.430.038
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.964.886.271	3.078.510.310
TOPLAM KAYNAKLAR		4.273.067.354	4.346.781.975

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	1.264.815.223	1.606.172.795	113.260.048	1.154.915.580
Satışların Maliyeti		-36.269.870	0	-21.903.675	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.228.545.353	1.606.172.795	91.356.373	1.154.915.580
BRÜT KAR (ZARAR)		1.228.545.353	1.606.172.795	91.356.373	1.154.915.580
Genel Yönetim Giderleri	17, 18	-223.267.199	-149.919.792	-73.620.756	-63.655.936
Pazarlama Giderleri	17, 19	-39.190.242	-45.874.160	-19.817.580	-14.336.966
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		177.159.869	98.820.992	21.095.230	79.633.616
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.082.052	-3.360.971	-183.070	-2.261.679
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.142.165.729	1.505.838.864	18.830.197	1.154.294.615
İştirakler, Müşterek Kontrol Edilen İşletmeler ve Bağlı Ortaklıklardan Diğer Gelirler (Giderler)	4	-7.400.672	0	-6.008.315	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.134.765.057	1.505.838.864	12.821.882	1.154.294.615
Finansman Gelirleri		14.753.149	1.484.675	5.687.472	115.578
Finansman Giderleri		-3.642.257	-1.322.670	-1.179.538	-542.329
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-1.172.714.396	-1.026.668.754	-278.909.571	-632.641.440
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-26.838.447	479.332.115	-261.579.755	521.226.424
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-12.844.355	-265.547.441	70.764.757	-269.889.024
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-70.570.414	-79.104.956	-17.798.483	-47.140.275
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	57.726.059	-186.442.485	88.563.240	-222.748.749
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-39.682.802	213.784.674	-190.814.998	251.337.400
DÖNEM KARI (ZARARI)		-39.682.802	213.784.674	-190.814.998	251.337.400
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		256.538	0	176.774	0
Ana Ortaklık Payları		-39.939.340	213.784.674	-190.991.772	251.337.400
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-39.682.802	213.784.674	-190.814.998	251.337.400
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		256.538	0	176.774	0
Ana Ortaklık Payları		-39.939.340	213.784.674	-190.991.772	251.337.400

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		54.425.547	32.546.976
Dönem Karı (Zararı)		-39.682.802	213.784.674
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-39.682.802	213.784.674
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		336.881.287	127.007.343
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11, 12, 13	13.393.852	8.200.761
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		308.784	28.628.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	14	3.552.630	447.610
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	14	-3.243.846	28.180.789
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-14.753.149	-1.245.662
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-14.753.149	-1.245.662
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	4	7.400.672	0
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		7.400.672	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		12.844.355	265.547.441
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		1.172.714.396	1.026.668.754
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-855.027.623	-1.200.792.350
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-210.896.936	-275.941.470
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-73.179.469	-29.952.201
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-184.623.845	-251.459.182
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-184.571.236	-198.883.113
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-52.609	-52.576.069
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.522.086	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		8.225.995	4.971.955
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		41.202.469	497.958
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		86.301.549	64.850.547
Alınan Faiz		14.753.149	1.245.662
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-694.003	-186.519
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-45.935.148	-33.362.714
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-23.716.339	-10.866.303
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	0	3.745.405
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12, 13	-23.716.339	-14.611.708
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.083.982	-5.546.886
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		636.627	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-8.720.609	-5.546.886
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.625.226	16.133.787
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.625.226	16.133.787
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	16.419.021	21.166.297
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-4.333.800	-7.041.789
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	34.710.447	30.258.295

Dipnot Referansı		Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													
		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		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar						
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları													
Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Bakımlar	7.500.000	39.729.531	-83.104				13.039.037	1.478.541.173	244.877.831	1.783.604.468		1.783.604.468		
	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	80.500.000	56.917.478						107.460.353	-244.877.831		0			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									213.784.674	213.784.674	213.784.674			
	Dönem Karı (Zararı)									213.784.674	213.784.674	213.784.674			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
	Sermaye Artırımı														
	Sermaye Azaltımı														
	Sermaye Avansı														
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
	Ortak Kontrolde Tabi 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 Çıkartılması														
	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)									-71.304.094	-71.304.094	-71.304.094				
Dönem Sonu Bakımlar	88.000.000	96.647.009	-83.104				13.039.037	1.514.607.432	213.784.674	1.925.995.048	1.925.995.048				
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Dönem Başı Bakımlar	88.000.000	96.647.009	-83.104				13.039.037	1.514.607.432	1.364.869.898	3.077.080.272	1.430.038 3.078.510.310				
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								1.364.869.898	-1.364.869.898						
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									-39.939.340	-39.939.340	256.538 -39.682.802				
Dönem Karı (Zararı)									-39.939.340	-39.939.340	256.538 -39.682.802				
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
Sermaye Artırımı															
Sermaye Azaltımı															
Sermaye Avansı															
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları														
	Kar Payları							12.507.302	-87.085.167		-74.577.865			-74.577.865	
	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											636.627		636.627	
	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 Bakiyeler		88.000.000	96.647.009	-83.104			25.546.339	2.792.392.163	-39.939.340	2.962.563.067	2.323.204	2.964.886.271		