



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PHİLLİP PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

PHİLLİP PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 31.12.2024 FİNANSAL RAPOR



Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Phillip Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Phillip Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile 01 Ocak – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) 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 finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere 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.

Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

· Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir).

· Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun

denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

· Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 01 Ocak – 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Erdoğan Başarslan'dır.

Gürel Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Hizmetleri Anonim Şirketi

An Independent Member of Baker Tilly International

Erdoğan Başarslan

Sorumlu Denetçi

05 Mart 2025

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	29.906	660
Finansal Yatırımlar	7	81.729.214	43.583.810
Ticari Alacaklar	10	3.737.698	761.200
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	3.465.716	761.200
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	271.982	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar	11	139.325	26.344
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		34.201	12.474
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		105.124	13.870
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	15	401.733	112.377
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	0	137.157
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		86.037.876	44.621.548
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		86.037.876	44.621.548
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	384.279	75.919
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	2.362.904	1.857.124
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	49.762	74.953
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		49.762	74.953
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.796.945	2.007.996
TOPLAM VARLIKLAR		88.834.821	46.629.544
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	343.495	63.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	343.495	63.930
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar	10	577.811	207.201
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	577.811	207.201
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.150.548	805.499
Diğer Borçlar	11	449.709	104.707
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	449.709	104.707
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	2.364.147	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	223.120	32.745

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	223.120	32.745
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		5.108.830	1.214.082
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.108.830	1.214.082
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.169.340	557.039
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	22,24	285.427	147.538
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22,24	285.427	147.538
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	115.036	103.272
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.569.803	807.849
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.678.633	2.021.931
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		82.156.188	44.607.613
Ödenmiş Sermaye	27	70.000.000	32.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	27	56.995.611	42.562.637
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-76.231	-50.205
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-76.231	-50.205
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-76.231	-50.205
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	11.093	11.093
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	-29.915.912	-16.641.053
Net Dönem Karı veya Zararı	27	-14.858.373	-13.274.859
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		82.156.188	44.607.613
TOPLAM KAYNAKLAR		88.834.821	46.629.544

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.12.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.12.2023
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	29.913.088	5.251.454
Satışların Maliyeti	28	-5.997.516	-1.684.881
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		23.915.572	3.566.573
BRÜT KAR (ZARAR)		23.915.572	3.566.573
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-37.393.050	-14.767.874
Pazarlama Giderleri	29,30	0	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	33.788.675	7.824.125
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-18.320	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		20.292.877	-3.377.176
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	0	1.757.416
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-1.315.985	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.976.892	-1.619.760
Finansman Gelirleri	33	0	0
Finansman Giderleri	33	-269.855	-101.272
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-28.391.922	-11.356.166
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-9.684.885	-13.077.198
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	-5.173.488	-197.661
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-5.112.212	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-61.276	-197.661
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.858.373	-13.274.859
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	17	0	
DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.858.373	-13.274.859
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		-14.858.373	-13.274.859
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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.12.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.12.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)	36	-14.858.373	-13.274.859
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-26.026	-43.611
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	24	-37.180	-62.929
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		11.154	19.318
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	11.154	19.318
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-26.026	-43.611
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.884.399	-13.318.470
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-14.884.399	-13.318.470

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.12.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.12.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-7.158.659	-858.929
Dönem Karı (Zararı)			-14.858.373	-13.274.859
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			7.516.584	12.140.936
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		1.592.722	318.874
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			291.084	59.561
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24		100.709	68.465
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	24		190.375	-8.904
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	33		-9.454.035	-3.234.973
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	7		1.315.985	-1.757.416
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler			1.315.985	-1.757.416
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35		5.173.488	197.661
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			8.597.340	16.557.229
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-2.318.174	434.208
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.976.498	-294.849
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10		-2.704.516	-296.313
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10		-271.982	1.464
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-112.981	-9.006
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-21.727	-12.474
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-91.254	3.468
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15		-289.356	-112.377
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			370.610	105.950
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10		370.610	105.950
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20		345.049	664.375
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			345.002	80.115
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11		345.002	80.115
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-9.659.963	-699.715
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			0	-27.574
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25		2.501.304	-131.640
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-39.861.382	-26.847.486
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7		-39.461.389	-26.749.253
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-399.993	-98.233
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18		-399.993	-22.867
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18			-75.366
Verilen Nakit Avans ve Borçlar				0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler				0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			47.049.490	26.395.696

Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27	38.000.000	23.200.000
Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27	38.000.000	23.200.000
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-404.545	-39.277
Ödenen Faiz		-269.855	-101.272
Alınan Faiz		9.723.890	3.336.245
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		29.449	-1.310.719
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		29.449	-1.310.719
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		660	3.119.740
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-203	-1.808.361
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.906	660

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 31.12.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													0
	Kar Payları													0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													0
	Dönem Sonu Bakiyeler	27	70.000.000	56.995.611		-76.231			11.093	-29.915.912	-14.858.373	82.156.188		82.156.188