



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetim Kuruluşu	EREN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Neo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Giriş

Neo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin (Şirket) 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız 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. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Neo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

EREN Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of GRANT THORNTON International

Erdoğan Çetinkaya

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2025

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		1.051.345	754.024
Finansal Yatırımlar			184.690.503	207.478.244
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	5		184.690.503	207.478.244
Ticari Alacaklar			68.498.898	44.434.015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6		68.498.898	44.202.147
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7			231.868
Diğer Alacaklar			5.267.076	1.069.145
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		5.267.076	1.069.145
Peşin Ödenmiş Giderler			1.361.660	
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9		1.361.660	
ARA TOPLAM			260.869.482	253.735.428
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			260.869.482	253.735.428
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar			23.952.642	5.723.386
Taşıtlar	10		4.448.176	5.004.199
Mobilya ve Demirbaşlar	10		1.831.483	719.187
Özel Maliyetler	10		17.672.983	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			67.711	95.117
Diğer Haklar	11		67.711	95.117
Peşin Ödenmiş Giderler			0	100.872
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9			100.872
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15		1.878.228	1.595.417
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			25.898.581	7.514.792
TOPLAM VARLIKLAR			286.768.063	261.250.220
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar			4.053.654	3.562.981
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7		4.053.654	3.562.981
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14			580.170
Diğer Borçlar			3.115.745	2.087.869
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8		3.115.745	2.087.869
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15		9.655.346	6.601.768
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.601.432	627.811
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		1.601.432	627.811
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			6.391.776	5.856.159
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12		6.391.776	5.856.159
ARA TOPLAM			24.817.953	19.316.758
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			24.817.953	19.316.758
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Diğer Borçlar			120.417	239.668
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8		120.417	239.668
Uzun Vadeli Karşılıklar			1.930.457	1.484.761
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14		1.930.457	1.484.761
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.050.874	1.724.429
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			26.868.827	21.041.187
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			259.899.236	240.209.033
Ödenmiş Sermaye	17		37.000.000	37.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17		87.980.833	87.980.833
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-194.507	159.155
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	14		-194.507	159.155
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			3.375.560	3.375.560
Yasal Yedekler	17		1.754.978	1.754.978
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	17		1.620.582	1.620.582

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		111.693.486	4.954.780
Net Dönem Karı veya Zararı	16	20.043.864	106.738.705
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		259.899.236	240.209.033
TOPLAM KAYNAKLAR		286.768.063	261.250.220

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	292.487.752	186.723.385	149.573.329	92.731.969
Satışların Maliyeti	18	-3.287.594	-5.743.253	-1.588.190	-2.563.804
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		289.200.158	180.980.132	147.985.139	90.168.165
BRÜT KAR (ZARAR)		289.200.158	180.980.132	147.985.139	90.168.165
Genel Yönetim Giderleri	19	-178.344.203	-114.198.631	-85.851.090	-51.893.789
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	29.949.667	3.678.400	11.716.869	-5.023.119
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-2.326.087	-7.710.766	-1.195.365	-4.966.186
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		138.479.535	62.749.135	72.655.553	28.285.071
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	97.254.886	29.458.508	-119.236.972	23.075.480
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-92.822.275	-3.689.796	145.410.423	-3.689.797
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		142.912.146	88.517.847	98.829.004	47.670.754
Finansman Giderleri	24	-76.669.976		-49.581.364	
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	28	-34.355.164	-31.813.786	-13.284.869	-13.041.458
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		31.887.006	56.704.061	35.962.771	34.629.296
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-11.843.142	-24.070.660	-9.898.362	-11.791.983
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-11.974.383	-24.209.666	-9.608.349	-11.785.956
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	131.241	139.006	-290.013	-6.027
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		20.043.864	32.633.401	26.064.409	22.837.313
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.043.864	32.633.401	26.064.409	22.837.313
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		20.043.864	32.633.401	26.064.409	22.837.313
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 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.043.864	32.633.401	26.064.409	22.837.313
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		353.662	5.624	987.898	-162.053
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	505.232	8.035	1.411.283	-231.506
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-151.570	-2.411	-423.385	69.453
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	15	-151.570	-2.411	-423.385	69.453
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		353.662	5.624	987.898	-162.053
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		20.397.526	32.639.025	27.052.307	22.675.260
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		20.397.526	32.639.025	27.052.307	22.675.260

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			20.136.288	1.668.766
Dönem Karı (Zararı)			20.043.864	32.633.401
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			20.043.864	32.633.401
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			30.648.281	3.285.231
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		1.465.166	113.826
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.117.169	223.187
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		1.126.273	241.425
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	7		-9.104	-18.238
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-25.517.861	1.797.689
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20		-25.517.861	-2.411.571
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21			4.209.260
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			11.843.142	24.070.661
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			-15.402.240	-33.630.912
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	5		22.787.741	-21.103.006
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler	28		34.355.164	31.813.786
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-28.159.754	-13.926.847
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-24.055.779	-13.607.334
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-24.287.647	-13.379.249
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		231.868	-228.085
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.197.931	-13.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		-4.197.931	-13.579
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9		-1.260.788	-1.889.404
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			490.673	817.880
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)				906
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		490.673	816.974
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14		-580.170	37.996
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			908.624	-154.405
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8		908.624	-154.405
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			535.617	881.999
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			535.617	881.999
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			22.532.391	21.991.785
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15		-2.396.103	-20.323.019
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-19.838.967	-111.596
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-19.838.967	-111.596
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10, 11		-19.656.904	-111.596
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10, 11		-182.063	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	0
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			297.321	1.557.170
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			297.321	1.557.170
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			646.266	901.489
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ			107.758	222.980
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			1.051.345	2.681.639

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	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 Çıkılması													
	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		37.000.000	87.980.833	-194.507			1.620.582	1.754.978	111.693.486	20.043.864	259.899.236		259.899.236