



**HAS PORTFÖY YÖNETİMİ
A.Ş.**

**01 OCAK – 31 ARALIK 2024
DÖNEMİ**

FAALİYET RAPORU

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Has Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetim Standartları Çerçevesinde Denetimine İlişkin Rapor

Görüş

Has Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin (Şirket) 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu, denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirketin durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") 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.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 04 Mart 2025 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 514 ve 516'ncı maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca yıllık faaliyet raporları ile ilgili aşağıdakilerden sorumludur;



- a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- b) Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüat bir şekilde yansıtılacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.
- c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir.
- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemeleri de dikkate alınır.

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirket'in finansal durumu hakkında denetlenen finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin finansal tablolara tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Ergun ŞENLİK'dir.

İstanbul, 04.03.2025

BİRLEŞİM NEKS BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Ergun Şenlik, YMM
Sorumlu Denetçi



1. GENEL BİLGİLER

a. Raporun Ait Olduğu Dönem : 01/01/2024-31/12/2024

b. Şirkete İlişkin Bilgiler

Ticaret Unvanı : Has Portföy Yönetimi Anonim Şirketi
Ticaret Sicili Numarası : 315986-5
Merkez Adresi : Esentepe Mahallesi Müselles Sk. Onur İş Merkezi No:1
İç Kapı No:22 Şişli/ İstanbul
Yetki Belgesi : Portföy Yöneticiliği Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi
Yetki Belgesi Tarih : 13/05/2022 **No:** PYŞ.PY.63/663
Faaliyet İzni Tescil Tarihi : 28/06/2021 Sayı: **10358**
Faaliyet Konusu : Portföy Yöneticiliği Faaliyetleri
Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması.

İletişim Bilgileri

Telefon : 0212 217 75 02
Fax : 0212 217 75 03
E-posta adresi : info@hasportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi : <https://www.hasportfoy.com.tr>

c.Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Sermayesi: 40.000.000 TL

Şirket'in ödenmiş sermayesi 40.000.000.-TL'dir. Sermaye beheri 1.-TL değerinde 40.000.000 adet paydan oluşmaktadır.

31/12/2024 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal durum tablosundaki öz kaynakları toplamı 25.028.395 TL'dir.

Şirketin ana faaliyet konusu, Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK") ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının, Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında kurulan emeklilik yatırım fonlarının ve bunların muadili yurt dışında kurulmuş yabancı kolektif yatırım kuruluşlarının portföylerinin yönetimi de ana faaliyet konusu kapsamındadır.

Şirket, sermaye piyasası mevzuatında yer alan şartları sağlamak ve Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'undan gerekli izin ve/veya yetki belgelerini almak kaydıyla, portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı ve kurucusu olduğu yatırım fonlarının katılma payları dahil olmak üzere fon katılma payları ile değişken sermayeli yatırım ortaklıklarının paylarının pazarlanması ve dağıtılması faaliyetinde bulunabilir.

Şirket, herhangi bir yetki belgesine tabi olmaksızın Kurula bildirimde bulunmak ve Kurulun portföy yönetim şirketlerine ilişkin düzenlemelerinde belirlenen asgari özsermaye büyüklüğüne sahip olmak şartıyla, Kurulun yatırım hizmetleri ve faaliyetlerine ilişkin düzenlemelerine uygun şekilde;

- i. Sermaye piyasaları ile ilgili portföy yönetim hizmetleri sunulması,
- ii. Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması,
- iii. Servet yönetimi ve finansal planlama yapılması yan hizmetlerini de verebilir

Ortaklık Yapısı:

Ortağın Adı / Soyadı- Ticaret Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Mustafa ARSLAN	40.000.000	100
TOPLAM	40.000.000	100

Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Yoktur.

ç. İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar

Yoktur.

d. Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici ve Personel Bilgileri

Yönetim Kurulu Üyeleri

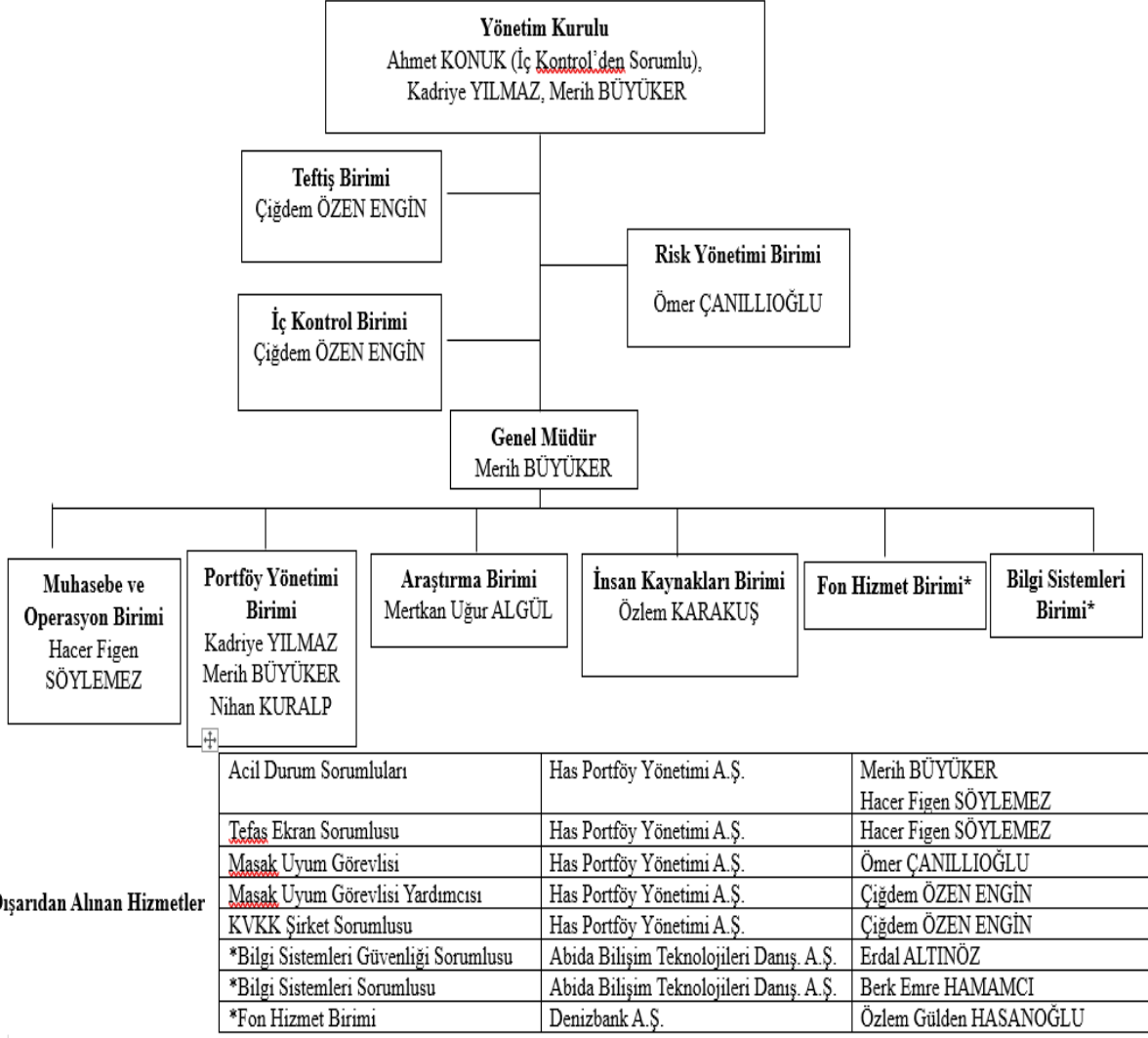
Adı-Soyadı	Görevi	Görev Süresi	Yetkisi
Ahmet KONUK	Yönetim Kurulu Başkanı	08/06/2025	Var
Kadriye YILMAZ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	08/06/2025	Var
Merih BÜYÜKER	Yönetim Kurulu Üyesi	08/06/2025	Var

Yönetim kurulu 3(üç) üyeden oluşmaktadır. Yönetim Kurulu Üyeleri 28/03/2023 tarihli 2023/05725 sayı ile tasdikli 28/03/2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Kararı ve 03/04/2023 tarihinde tescil edilmiş 03/04/2023 tarihli ve 10803 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmış olup, tüm üyelerimizin görev süresi 08/06/2025 tarihine kadar geçerli olacaktır.

Şirketin Üst Düzey Yöneticileri:

Unvanı	Adı Soyadı
Genel Müdür	Merih BÜYÜKER

Organizasyon Yapısı:



*Dışarıdan Alınan Hizmetler

Personel Sayısı: Şirketin 31/12/2024 tarihi itibarıyla personel sayısı 8 kişidir.

- e. Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:

Yoktur.

2. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Şirket Esas Sözleşmesine göre Yönetim Kurulu Üyelerine sağlanacak haklar Genel Kurulda kararlaştırılmaktadır. 01.01.2024-31.12.2024 döneminde Şirket Yönetim Kurulu ve Genel Müdüre sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatlerin toplam tutarı brüt 5.230.452,86 TL'dir.

3. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yoktur.

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

- a. Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:

Yoktur.

- b. Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Faaliyetler mevzuata uygun olarak yürütülmektedir.

- c. Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

- ç. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

- d. Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

- e. Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:

Yoktur.

- f. **Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:**

Yoktur.

- g. **Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:**

Belirlenen hedeflere ulaşılmış, genel kurul kararları yerine getirilmiştir.

- ğ. **Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:**

Yoktur.

- h. **Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:**

Yoktur.

- ı. **Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:**

Yoktur.

- i. **Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (ı bendinde) bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut önlemin alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği:**

Yoktur.

- j. **Yönetilen portföy büyüklüğüne ilişkin bilgiler:**

Kurucusu olunan Has Portföy Birinci Değişken Fon ihracı 10.06.2024 tarihinde gerçekleştirilmiş olup, henüz Tefas'a açılmamış olan fonun 28.11.2024 tarihinde dolaşımında payı kalmamıştır. 31.12.2024 itibariyle portföy değeri 0 (sıfır) dır.

5. FİNANSAL DURUM

Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)'ye göre hazırlanan tablolara göre;

- a. **Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:**

31/12/2024 İtibariyle

Bilanço Kalemleri	TL
Bilanço Zararı	: 28.843.786 TL
Dönen Varlıklar	: 27.141.239 TL
Duran Varlıklar	: 911.112 TL
Özkaynaklar	: 25.028.395 TL

- b. **Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:**

Yoktur.

- c. **Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:**

Yoktur.

- ç. **Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:**

30.07.2024 tarihinde Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin 75.000.000 TL'ye çıkartılmasına ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin alınmış olup süreç devam etmektedir.

- d. **Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtım yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:**

Yoktur.

- e. **Şirketin finansal tabloları aşağıdaki gibidir:**

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**01 OCAK-31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak Türk Lirası'nın 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Cari Dönem 31.12.2024	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Dönem 31.12.2023
Dönen Varlıklar		27.141.239	54.992.149
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	14.308	816.011
Finansal Yatırımlar	7	27.056.770	54.073.719
Diğer Alacaklar	10	10.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	10.000	-
Peşin Ödenmiş Giderler	11	54.049	12.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	6.112	90.329
Duran Varlıklar		911.112	1.220.386
Maddi Duran Varlıklar	12	409.953	718.837
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	221.217	405.882
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	279.942	95.667
TOPLAM VARLIKLAR		28.052.351	56.212.535
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.210.056	634.509
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	8	7.804	11.768
Ticari Borçlar	9	434.515	69.159
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	434.515	69.159
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	232.643	355.101
Diğer Borçlar	10	796.202	146.591
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5 10	510.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	286.202	146.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	353.869	51.890
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	385.023	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		813.900	918.419
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	605.390	174.371
- Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar	15	605.390	174.371
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	208.510	744.048
Özkaynaklar		25.028.395	54.659.607
Ödenmiş Sermaye	18	40.000.000	40.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	40.462.207	40.462.207
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	18	-	721.894
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	18	108.093	108.093
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	18	(83.539)	(18.007)
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	18	(26.614.580)	(10.449.484)
Net Dönem Karı / (Zararı)	24	(28.843.786)	(16.165.096)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		28.052.351	56.212.535

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2024 DÖNEMLERİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak Türk Lirası'nın 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş Cari Dönem 01.01- 31.12.2024</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 01.01- 31.12.2023</i>
Hasılat	19	12.537.376	7.306.084
Satışların Maliyeti (-)	19	(12.537.376)	(7.306.084)
Brüt kar / (zarar)		-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(18.215.058)	(13.615.832)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	112.850	114.941
Esas faaliyet karı / (zararı)		(18.102.208)	(13.500.891)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	4.773.514	8.901.207
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		(13.328.694)	(4.599.684)
Finansman Gelirleri	23	37.926	115.787
Finansman Giderleri (-)	23	(11.893)	(390.958)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (+/-)	26	(15.624.664)	(11.308.247)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Kar (Zararı)		(28.927.325)	(16.183.102)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		83.539	18.006
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	17	83.539	18.006
Dönem karı / (zararı)	24	(28.843.786)	(16.165.096)
Pay başına kazanç / (kayıp)	24	(0,72)	(0,40)
Diğer kapsamlı gelir:			
K/Z da Yeniden Sınıflandırılmayacak Kapsamlı Gelir/(Gider)	25	(65.531)	(12.652)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	25	(93.616)	(16.869)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	25	28.085	4.217
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(28.909.317)	(16.177.748)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**01 OCAK - 31 ARALIK 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak Türk Lirası'nın 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.)

		Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Özkaynaklar
							Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	
Açılış Bakiyesi 01 Ocak 2023	18	8.000.000	24.908.594	-	(5.355)	23.383	(752.326)	(7.758.247)	24.416.049
		-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transferler</i>		-	-	-	-	84.710	(7.842.957)	7.758.247	-
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>		-	-	-	(12.652)	-	-	-	(12.652)
<i>Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları</i>		-	-	721.894	-	-	-	-	721.894
<i>Sermaye Artırımı</i>		32.000.000	15.553.613	-	-	-	(1.854.201)	-	45.699.412
<i>Dönem Net Kârı (Zararı)</i>		-	-	-	-	-	-	(16.165.096)	(16.165.096)
Kapanış Bakiyesi 31 Aralık 2023		40.000.000	40.462.207	721.894	(18.007)	108.093	(10.449.484)	(16.165.096)	54.659.607
Açılış Bakiyesi 01 Ocak 2024	18	40.000.000	40.462.207	721.894	(18.007)	108.093	(10.449.484)	(16.165.096)	54.659.607
		-	-	-	-	-	(16.165.096)	16.165.096	-
<i>Transferler</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>		-	-	-	(65.532)	-	-	-	(65.532)
<i>Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları</i>		-	-	(721.894)	-	-	-	-	(721.894)
<i>Dönem Net Kârı (Zararı)</i>		-	-	-	-	-	-	(28.843.786)	(28.843.786)
Kapanış Bakiyesi 31 Aralık 2024		40.000.000	40.462.207	-	(83.539)	108.093	(26.614.580)	(28.843.786)	25.028.395

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**01 OCAK - 31 ARALIK 2024 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak Türk Lirası'nın 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş Cari Dönem 01.01- 31.12.2024</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 01.01- 31.12.2023</i>
	Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(50.931.475)	(1.669.439)
Dönem Karı/(Zararı)		(28.843.786)	(16.165.096)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(22.087.689)	14.495.657
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12 13	828.110	474.227
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler (+/-)	15	1.093.367	112.468
Vergi Geliri/(Gideri) İle İlgili Düzeltmeler	18	(520.515)	1.828.093
Net Parasal Pozisyon Kazançları /(Kayıpları) (+/-)		(24.557.945)	11.688.865
Peşin Ödenmiş Giderler İle İlgili Düzeltmeler	11	(45.675)	(8.374)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(10.000)	9.487
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	386.614	15.699
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	681.906	297.569
Vergi İadeleri (Ödemeleri) (+/-)	16	56.449	77.624
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(50.931.475)	(1.669.439)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		10.359.541	(35.804.473)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları (-)		10.395.366	(35.429.951)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	12	(35.825)	(164.700)
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	-	13.590
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	13	-	(223.412)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		40.021.052	31.719.484
Pay İhracından veya Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18	40.521.399	31.220.587
Paylar Dışındaki Diğer Özkaynak Araçlarının İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18	(500.000)	500.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)	8	(347)	(1.103)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(550.881)	(5.754.428)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	816.011	15.630.883
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ (+/-)		(250.822)	(9.060.444)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	14.308	816.011

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞELENDİRİLMESİ

a. Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler:

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri: V No: 34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: V No:34 Sayılı Tebliğ”) kapsamında yapmaktadır. Şirket Seri: V No:34 sayılı Tebliğ kapsamında periyodik olarak risk karşılığı, sermaye yeterliliği tabanı ve likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK’ya bildirmekle yükümlüdür. Bu çerçevede rapor döneminde; Şirketin sermaye ve likidite yükümlülüğü, gerekli asgari sermaye ve yasal oranlarının üzerinde gerçekleşmiştir.

Risk yönetim sistemi, yönetilen portföyün yatırım stratejisi ile yatırım yapılan varlıkların yapısına ve risk düzeyine uygun olarak oluşturulur ve Şirket’in iç kontrol sistemi ile bütünlük arz eder.

Risk yönetim sistemi, Şirket ve yönetilen portföylerin, karşılaşılabileceği risklerin belirlenmesi, ölçülmesi, risklerin ve önlemlerin raporlanmasını; mevzuatta, izahname ve ihraç belgesinde belirtilen limitlerin kontrol edilmesini içermektedir.

Risk hesaplamalarında kullanılacak olan; her türlü modelleme, stres testi ve senaryo analizleri, risk bazlı limitler, modellerde ihtiyaçlar ve değişen piyasa şartları nedeniyle yapılacak olan, Revizyonlar ve raporlama içerikleri, risk yönetim birimi tarafından hazırlanarak Şirket Yönetim Kurulu onayı ile yürürlüğe girer.

b. Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

c. Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler:

Yoktur.

7. DİĞER HUSUSLAR

a. Faaliyet döneminin sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar:

Sermaye artırım süreci devam etmektedir.

Ahmet KONUK
Yönetim Kurulu Başkanı

Kadriye YILMAZ
Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Merih BÜYÜKER
Yönetim Kurulu Üyesi