

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET SINIRLI DENETİM RAPORU, FİNANSAL TABLOLAR VE NOTLAR**

## ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

### Statech Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

#### Giriş

Statech Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı notlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 özet 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 özet 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 özet 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 özet finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

#### Diğer Hususlar

Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve 23 Mayıs 2024 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan özet finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından incelenmiş ve 3 Ağustos 2023 tarihli sınırlı denetim raporunda olumlu sonuç beyan edilmiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.  
(Associate member of PRAXITY AISBL)

Mehmet SAAT, YMM  
Sorumlu Denetçi  
İstanbul, 20 Eylül 2024

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....</b>	<b>6-20</b>

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2024</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>56.746.243</b>	<b>62.760.990</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.790.461	1.139.659
Finansal Yatırımlar	5	50.193.671	57.771.999
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	2.425.238	3.016.433
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		8.260	10.303
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		18.822	11.558
Peşin Ödenmiş Giderler			
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.309.174	788.153
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		617	22.885
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>2.424.452</b>	<b>2.800.279</b>
Maddi Duran Varlıklar	6	2.293.498	2.192.269
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		130.954	104.103
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	--	503.907
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>59.170.695</b>	<b>65.561.269</b>

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2024</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>7.403.939</b>	<b>2.635.211</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		55.338	--
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.718.540	672.214
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	5.146.818	1.838.054
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	--	17.483
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		160.767	--
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		322.476	107.460
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>8.846.766</b>	<b>6.089.096</b>
Uzun Vadeli Karşılıklar			--
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	466.506	266.565
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	8.380.260	5.822.531
<b>Özkaynaklar</b>		<b>42.919.990</b>	<b>56.836.962</b>
Ödenmiş Sermaye	9	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	9	38.958.388	38.958.388
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	9	(163.589)	(30.380)
Geçmiş Yıllar Karları	9	(12.091.046)	(14.177.678)
Dönem Net Karı/Zararı		(13.783.763)	2.086.632
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>59.170.695</b>	<b>65.561.269</b>

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

Not	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2024	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2023	
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	10	14.352.577	19.971.953	7.374.044	8.749.515
Satışların Maliyeti (-)		--	--	--	--
<b>Brüt Kar</b>		<b>14.352.577</b>	<b>19.971.953</b>	<b>7.374.044</b>	<b>8.749.515</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	11	(37.495.797)	(22.086.329)	(17.369.474)	(10.366.669)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	23.677.115	5.388.657	15.923.736	2.795.135
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(39.886)	(171.975)	(33.717)	(168.373)
<b>Esas Faaliyet Zararı</b>		<b>494.009</b>	<b>3.102.306</b>	<b>5.894.589</b>	<b>1.009.608</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(212.813)	--	(212.813)
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Zararı</b>		<b>494.009</b>	<b>2.889.493</b>	<b>5.894.589</b>	<b>796.795</b>
Finansman Gelirleri		8.501	548.671	7.928	430.905
Net Parasal Pozisyon Kazançları/ (Kayıpları)		(10.112.031)	(3.432.793)	(2.375.368)	(1.338.895)
<b>Vergi Öncesi Zararı</b>		<b>(9.609.521)</b>	<b>5.371</b>	<b>3.527.149</b>	<b>(111.195)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)</b>		<b>(4.174.242)</b>	<b>(55.379)</b>	<b>(4.453.252)</b>	<b>(334.389)</b>
Dönem Vergi Gideri		--	--	--	--
Ertelenmiş Vergi Gideri	13	(4.174.242)	(55.379)	(4.453.252)	(334.389)
<b>Dönem Net Zararı</b>		<b>(13.783.763)</b>	<b>(50.008)</b>	<b>(926.103)</b>	<b>(445.584)</b>
<b>Dönem Zararının Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		(13.783.763)	(50.008)	(926.103)	(445.584)
<b>Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)</b>					
Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)	15	(0,4595)	(0,0050)	(0,0309)	(0,0446)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI</b>					
<b>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>					
Tanımlanmış Fayda Planları					
Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	8	(191.129)	50.752	(247.314)	(39.837)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	13	57.920	(10.150)	71.966	7.967
<b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)</b>		<b>(133.209)</b>	<b>40.602</b>	<b>(175.348)</b>	<b>(31.870)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)</b>		<b>(13.916.972)</b>	<b>(9.406)</b>	<b>(1.101.451)</b>	<b>(477.454)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		(13.916.972)	(9.406)	(1.101.451)	(477.454)

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	<b>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>			<b>Birikmiş Karlar/Zararlar</b>		
	<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>Sermaye Düzeltilmesi Olumlu Farkları</b>	<b>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</b>	<b>Geçmiş Yıllar Karları</b>	<b>Net Dönem Karı/Zararı</b>	<b>Toplam Özkaynaklar</b>
<b>1 Ocak 2023 Bakiyesi</b>	<b>10.000.000</b>	<b>24.638.843</b>	<b>(4.930)</b>	<b>(4.438.532)</b>	<b>(9.739.088)</b>	<b>20.456.293</b>
Transfer	--	--	--	(9.739.088)	9.739.088	--
Sermaye Avansı/Sermaye Artırımı	20.000.000	14.319.253	--	--	--	<b>34.319.253</b>
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	--	--	40.602	--	(50.008)	<b>(9.406)</b>
<b>30 Haziran 2023 Bakiyesi</b>	<b>30.000.000</b>	<b>38.958.096</b>	<b>35.672</b>	<b>(14.177.620)</b>	<b>(50.008)</b>	<b>54.766.140</b>
<b>1 Ocak 2024 Bakiyesi</b>	<b>30.000.000</b>	<b>38.958.388</b>	<b>(30.380)</b>	<b>(14.177.678)</b>	<b>2.086.632</b>	<b>56.836.962</b>
Transfer	--	--	--	2.086.632	(2.086.632)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	--	--	(133.209)	--	(13.783.763)	<b>(13.916.972)</b>
<b>30 Haziran 2024 Bakiyesi</b>	<b>30.000.000</b>	<b>38.958.388</b>	<b>(163.589)</b>	<b>(12.091.046)</b>	<b>(13.783.763)</b>	<b>42.919.990</b>

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak– 30 Haziran 2024</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak– 30 Haziran 2023</i>
<b>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>2.413.560</b>	<b>(1.043.678)</b>
Dönem Net Zararı		(13.783.763)	(50.008)
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>15.751.680</b>	<b>3.600.298</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		464.021	248.160
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	8	297.997	168.905
Vergi Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	13	4.174.242	55.379
Net Parasal Kazanç/ (Kayıp)		10.815.420	3.127.854
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>427.913</b>	<b>(4.618.949)</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	(3.877.882)	(5.763.511)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(6.965)	1.685.153
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(9.556)	(51.833)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(677.312)	(891.426)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.179.626	259.654
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8	3.673.251	(84.398)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		146.751	227.412
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>2.395.830</b>	<b>(1.068.659)</b>
Vergi İadeleri/Ödemeleri		17.730	24.981
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(592.101)</b>	<b>(872.121)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	212.815
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	6	(592.101)	(1.084.936)
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>55.338</b>	<b>34.319.400</b>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Girişleri		55.338	--
Sermaye Avansı/Artırımı		--	34.319.400
<b>Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)</b>		<b>1.876.797</b>	<b>32.403.601</b>
<b>D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri</b>	<b>4</b>	<b>1.139.659</b>	<b>2.944.853</b>
<b>E. Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi</b>		<b>(225.995)</b>	<b>(486.179)</b>
<b>Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (D+E)</b>	<b>4</b>	<b>2.790.461</b>	<b>34.862.275</b>

Ekteki notlar özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Statech Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket"), İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 2 Eylül 2021 tarihli, 10400 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur.

Şirket, faaliyetlerini Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPK), 2 Temmuz 2013 tarih ve 28695 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği" (III-55.1) hükümlerine göre sürdürmektedir. III-55.1 sayılı tebliğe uyum başvurusu kapsamında Şirket'in 8 Şubat 2022 tarih ve PYS/PY.57/81 No'lu Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi Şirket'e verilmiştir.

Şirket'in amacı, Sermaye Piyasası Kanununun ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyleri müşterilerle portföy yönetim sözleşmeleri yapmak suretiyle ve vekil sıfatı ile yönetmektir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan yetki belgesi almak koşuluyla yatırım danışmanlığı faaliyetinde de bulunabilir ve yatırım danışmanlığı kapsamında faaliyette bulunabilecek alanlarda vekil sıfatıyla müşterisini temsil edebilir. Şirket, ayrıca portföy yöneticiliği faaliyeti kapsamında yerli ve yabancı yatırım fonları, yatırım ortaklıkları ile yerli ve yabancı özel ve tüzel kişilerle yatırım şirketleri ve benzeri girişimlerin portföylerini de mevzuat hükümleri çerçevesinde yönetebilir ve yatırım fonlarının katılma paylarına ilişkin olarak pazarlama ve dağıtım faaliyetinde bulunabilir.

Şirket bu amacını gerçekleştirmek için aşağıdaki iş ve işlemleri yapabilir:

- Müşterilerin nam ve hesabına portföy oluşturmak, yönetmek, portföy çeşitlemesi yaparak yatırım riskini azaltıp dağıtmak,
- Portföy değerini korumak ve artırmak üzere buna ilişkin araştırma ve faaliyetlerde bulunmak, bu konuda gerekli organizasyon ve sistemleri kurmak, çalışmalar yapmak,
- Portföy Yöneticiliği kapsamında, Sermaye Piyasası Kurulu'nun izin vereceği diğer konularla beraber, yerli ve yabancı yatırım fonları, emeklilik yatırım fonları ve yatırım ortaklıkları, emekli sandıkları, sigorta şirketleri, vakıflar, yatırım şirketleri, yerli ve yabancı tüzel ve gerçek kişilerin portföylerini yönetmek,
- Amaç ve konusu ile kayıtlı olmak ve mevzuattaki kısıtlamalara tabi olmak şartı ile faaliyetleri için gerekli olan taşınmaz malları ve taşıtları satın almak ve gerektiğinde satmak, sahip olduğu taşınmaz malları gerektiğinde kiraya vermek, üzerlerinde ipotek tesis etmek, ipotegi fekketmek, Şirketin hak ve alacaklarının tahsil ve temini için ayni ve şahsi her türlü teminatı almak, bunlarla ilgili olarak Tapu Sicil Müdürlükleri, Vergi Daireleri, adli merciler, ilgili resmi ve özel merciler ve kişiler nezdinde gerekli tescil, terkin, sulh, fek işlemleri yapmak, ihtiyati ve icrai haciz vaz ve fekketmek.

Şirket'in kurucusu ve yöneticisi olduğu fonlara ait işlemler ve bakiyelerin detayı Not 3'te açıklanmıştır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 50.000.000 TL tutarında olup, ortaklık yapısı Not 9'da açıklanmıştır.

Şirket, Esas Kültür Mah. Nispetiye Cad. Akmerkez B3 Blok No:56 İç Kapı No:9 Beşiktaş/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir.

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren dönem içinde Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 12 kişidir. (31 Aralık 2023: 12 personel)

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TFRS) esas alınmıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından yayınlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, yasal defterlerini 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na (TTK), vergi mevzuatına ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak tutmaktadır. Bununla birlikte TFRS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla Türk parasının satın alma gücündeki değişimlerle ilgili olanlar dahil olmak üzere muhasebe politikaları çerçevesinde düzenlenmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2024'te sona eren altı aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

##### Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

##### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") 23 Kasım 2023 tarihinde Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulanmasına ilişkin açıklamada bulunmuş olup söz konusu duyuruya göre, TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla 30 Haziran 2024, 31 Aralık 2023 ve 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

TMS 29, hiper enflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini ve genel fiyat endeksinin kullanılarak daha önceki dönemlere ait bakiyelerin de aynı birimden gösterilmesini öngörmektedir. TMS 29'un uygulanmasını gerektiren durumlardan biri, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının, yaklaşık %100 veya üzerinde olmasıdır. Türkiye'de Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan tüketici fiyat endeksi ("TÜFE") baz alındığında söz konusu kümülatif oran 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren üç yıllık dönem için %324 olmuştur (31 Aralık 2023: %268).

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

###### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Fiyat endekslerinde yukarıda belirtilen düzeyde artış olmamakla beraber, halkın tasarruflarını ağırlıklı olarak yabancı para cinsinden tutması, mal ve hizmet fiyatlarının yabancı para birimi üzerinden belirlenmesi, faiz oranlarının, ücret ve fiyatların genel fiyat endekslerine bağlanması, kısa vadeli işlemler de dahil satın alma gücündeki kayıpları karşılamak için fiyatların vade farkı konularak belirlenmesi gibi yüksek enflasyon emarelerinin mevcut bulunması halinde de TMS 29'un uygulanması gerekmektedir.

Enflasyona göre yapılan düzeltmeler, TÜİK tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak bulunan katsayılar esas alınarak hesaplanmıştır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ekte sunulan finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

Dönem	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
30 Haziran 2024	2.319,29	1
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735
30 Haziran 2023	1.300,60	1,78325
31 Aralık 2022	1.128,45	2,05529

###### **TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:**

Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili tüketici fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da yine aynı şekilde endekslenmiştir.

Önceki raporlama dönemlerine ait mali tablolar paranın en son bilanço tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak düzeltilmiştir. Cari dönem düzeltme katsayısı önceki dönem finansal tablolarına uygulanmıştır. Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

Parasal olmayan aktif ve pasifler satın alma veya ilk kayda alınma tarihinden bilanço tarihine kadar olan süre içerisinde genel fiyat endeksinde meydana gelen değişikliklerin alım maliyetlerine ve birikmiş amortisman tutarlarına yansıtılması suretiyle yeniden ifade edilmiştir. Böylece maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzeri şekilde yeniden düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

Nakit akış tablosunda sunulan tüm kalemler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimine göre ifade edilerek enflasyona göre düzeltilmiştir. Enflasyonun işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları üzerindeki etkisi ilgili kaleme atfedilmiş ve nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç veya kayıp ayrı olarak sunulmuştur.

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihli finansal tabloları, 20 Eylül 2024 tarihli 2024/16 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

#### 2.2 Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, yasal olarak uygulanabilen bir hak bulunması ve işlemin net tutarda gerçekleştirilmesi eğiliminin olması durumlarında bilançoda netleştirilerek net tutar üzerinden gösterilmektedir.

#### 2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında ve hatalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmekte, muhasebe tahminlerinde değişiklikler ise cari dönem finansal tablolarında kâr zarar ile ilişkilendirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

#### 2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, şirketin finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**Özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen standartlarda yapılan değişiklikler:**

Bulunmamaktadır.

##### a) 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

- TMS 1'e İlişkin Değişiklikler- Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7'ye İlişkin Değişiklikler – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
- TMS 12 Gelir Vergileri'ne İlişkin Değişiklikler – Uluslararası Vergi Reformu-İkinci Sütun Modeli Kuralları

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

##### **b) 30 Haziran 2024 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar**

- TMS 21 Değişiklikleri - Konvertibl olmama
- TSRS 1 Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler
- TSRS 2 İklimle ilgili açıklamalar

##### **c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler**

Aşağıda belirtilen değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra değerlendirecektir.

- UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar
- UFRS 19 Kamuya Karşı Sorumluluğu Olmayan İştirakler

#### 2.6 İşletmenin Sürekliliği

Şirket'in finansal tabloları, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

#### 2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. Ancak, gerçek sonuçlar, bu sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak varsayımlar yapar. Kullanılan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili muhasebe politikalarında gösterilmektedir. Başlıcaları aşağıdaki gibidir:

**a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir.**

**b) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlarından faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir.**

Şirket ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket'in kurucusu ve yöneticisi olduğu fonları ile oluşan hesap bakiyelerinin detayı aşağıda açıklanmıştır. Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan borç ve alacak bakiyeleri ile ilişkili taraflarıyla gerçekleştirdiği işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir:

#### a) Borç ve Alacak Bakiyeleri

Şirket'in ilişkili taraflardan olan alacaklarının detayı aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
SFA - Statech Portföy Alpha Serbest Fon	2.151.133	2.549.233
DPI - Deniz Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest Fon	274.105	467.200
	<b>2.425.238</b>	<b>3.016.433</b>

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
<b>İlişkili taraflara diğer borçlar</b>		
Ortaklara borçlar	--	17.483
	<b>--</b>	<b>17.483</b>

#### b) Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler

Şirket'in 1 Ocak-30 Haziran 2024 dönemi itibarıyla üst yönetime sağlanan menfaatlerinin toplam tutarı 3.420.000 TL'dir (1 Ocak-30 Haziran 2023: 1.827.508 TL). Üst yönetime sağlanan menfaatler ücret ve huzur hakkı ödemelerinden oluşmaktadır.

#### c) Alım ve Satımlar

Şirket'in ilişkili taraflar ile yapılan işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
	<b>Yönetim komisyon gelirleri</b>	<b>Yönetim komisyon gelirleri</b>
<b>İlişkili taraflara satışlar</b>		
SFA - Statech Portföy Alpha Serbest Fon	12.527.965	11.107.983
DPI - Deniz Portföy İst. Arbitraj Serbest Fon	1.824.612	8.863.968
	<b>14.352.577</b>	<b>19.971.951</b>

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	2.790.461	1.139.659
	<b>2.790.461</b>	<b>1.139.659</b>

#### NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
SFA - Statech Portföy Alpha Serbest Fon	47.818.951	57.218.675
DPI - Deniz Portföy İst. Arbitraj Serbest Fon	2.374.720	553.324
	<b>50.193.671</b>	<b>57.771.999</b>

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

**NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2023	İlaveler	30 Haziran 2024
<b>Maliyet</b>						
Tesis, makine ve cihazlar	490.096	1.592.729	--	2.082.825	12.982	2.095.807
Döşeme ve demirbaşlar	428.870	182.671	--	611.541	478.495	1.090.036
Özel maliyetler	464.191	--	(319.223)	144.968	--	144.968
	<b>1.383.157</b>	<b>1.775.400</b>	<b>(319.223)</b>	<b>2.839.334</b>	<b>491.477</b>	<b>3.330.811</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>						
Tesis, makine ve cihazlar	88.361	339.367	--	427.728	260.893	688.621
Döşeme ve demirbaşlar	39.768	123.997	--	163.765	114.858	278.623
Özel maliyetler	101.064	60.916	(106.408)	55.572	14.497	70.069
	<b>229.193</b>	<b>524.280</b>	<b>(106.408)</b>	<b>647.065</b>	<b>390.248</b>	<b>1.037.313</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>1.153.964</b>			<b>2.192.269</b>		<b>2.293.498</b>

Dönem içinde muhasebeleştirilen maddi duran varlıklara ilişkin değer düşüklüğü kaybı bulunmamaktadır. Dönem içerisindeki amortisman giderleri Not 11'de açıklanmıştır.

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Alınan/Verilen Teminat Ve Rehinler

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla vermiş olduğu teminatı bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla alınan teminatı bulunmamaktadır.

#### Davalar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket lehine ve aleyhine açılmış dava bulunmamaktadır.

### NOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

#### a) Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Personel borçlar	2.690.970	825.188
Ödenecek personel gelir vergileri	1.268.119	699.479
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.187.729	313.387
	<b>5.146.818</b>	<b>1.838.054</b>

#### b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

Kısa vadeli borç karşılıkları	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış izin karşılığı	322.476	876.035
	<b>322.476</b>	<b>876.035</b>

Kısa vadeli borç karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Dönem başı	107.460	--
Dönem içerisindeki artış/azalış	236.326	107.460
Parasal kayıp	(21.310)	--
<b>Dönem sonu</b>	<b>322.476</b>	<b>107.460</b>

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

#### c) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Uzun vadeli borç karşılıkları	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	466.506	266.565
	<b>466.506</b>	<b>266.565</b>

Kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Dönem başı	266.565	136.110
Faiz maliyeti	3.291	2.414
Cari hizmet maliyeti	56.441	147.614
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	193.070	(33.933)
Parasal kayıp	(52.861)	14.360
<b>Dönem sonu itibarıyla</b>	<b>466.506</b>	<b>266.565</b>

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 41.828,42 TL (31 Aralık 2023: 35.058,58 TL) tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %21,70 enflasyon oranı ve %25,70 iskonto oranı varsayımına göre, %3,12 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Caner Akkan	38%	11.400.000	38%	11.400.000
Emir Yalçın	38%	11.400.000	38%	11.400.000
Ahmet Tamer Çökem	6%	1.800.000	6%	1.800.000
Cemal Afşin Keskin	6%	1.800.000	6%	1.800.000
Mehmet Olkan Altay	6%	1.800.000	6%	1.800.000
Mehmet Önder Çökem	6%	1.800.000	6%	1.800.000
		<b>30.000.000</b>		<b>30.000.000</b>
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		38.958.388		38.958.388
		<b>68.958.388</b>		<b>68.958.388</b>

Şirket'in sermayesi 30.000.000 TL 'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 30.000.000 adet paya bölünmüş olup imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

Şirket 2023 dönemi içerisinde 20.000.000 TL tutarında sermaye arttırmış olup, toplam Şirket sermayesi 30.000.000 TL'ye ulaşmıştır.

##### Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderleri

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Aktüeryal kazançlar/(kayıplar)	(163.589)	(30.380)
	<b>(163.589)</b>	<b>(30.380)</b>

##### Geçmiş Yıl Karları

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Geçmiş yıl karları	(12.091.046)	(12.091.046)
	<b>(12.091.046)</b>	<b>(12.091.046)</b>

**STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)**NOT 10 - HASILAT**

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2024</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2023</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2024</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2023</b>
Portföy yönetim gelirleri	14.352.577	19.971.953	7.374.044	8.749.515
	<b>14.352.577</b>	<b>19.971.953</b>	<b>7.374.044</b>	<b>8.749.515</b>

**NOT 11 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2024</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2023</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2024</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2023</b>
<b>Genel yönetim giderleri</b>				
Personel gideri	21.813.479	14.324.909	9.165.127	6.185.688
Kira giderleri	1.944.194	1.331.622	1.008.162	699.560
Amortisman ve itfa payı gideri	464.021	248.160	240.716	136.506
Temsil ve ağırlama giderleri	142.834	113.093	9.730	50.400
Danışmanlık giderleri	1.214.531	733.352	681.254	359.538
Fon hizmet ve saklama komisyonları giderleri	7.615.529	1.454.930	4.084.918	857.344
Bilgi işlem giderleri	3.660.075	2.539.665	1.811.624	1.191.927
SPK harç giderleri	402.151	286.574	191.572	138.834
Vergi, resim ve harç giderleri	13.519	716.169	5.423	521.401
Diğer giderler	225.464	337.855	170.948	225.471
	<b>37.495.797</b>	<b>22.086.329</b>	<b>17.369.474</b>	<b>10.366.669</b>

**NOT 12 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER**

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2024</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2023</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2024</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2023</b>
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>				
Kur farkı gelirleri	28.838	382.195	6.069	327.888
Fon reeskont ve değerlendirme gelirleri	23.201.513	4.706.736	15.687.822	2.167.987
Teşvik gelirleri	446.764	299.272	229.845	299.272
Diğer gelirler	--	454	--	(12)
	<b>23.677.115</b>	<b>5.388.657</b>	<b>15.923.736</b>	<b>2.795.135</b>

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 - GELİR VERGİLERİ

##### Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye'de 21 Haziran 2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiş olan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları için %20 oranında belirlenmiştir. 15 Nisan 2022 tarih ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 sayılı Kanunun geçici 13 üncü maddesinin birinci fıkrasında yapılan değişiklik uyarınca bankalar, 6361 sayılı Kanun kapsamındaki şirketler, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketlerinin 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %25 olarak uygulanacaktır. Ancak, 15 Temmuz 2023 tarih ve 30659 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7456 sayılı "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile Kurumlar vergisi oranını 5 puan artırılmıştır. Bu değişiklik ile kurumlar vergisi oranı %25'ten %30'a çıkartılmış olup yeni oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere geçerli olacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
<b>Cari vergi yükümlülüğü</b>		
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	--	--
<b>Ödenecek kurumlar vergisi</b>	--	--
	<b>1 Ocak-30 Haziran 2024</b>	<b>1 Ocak-30 Haziran 2023</b>
<b>Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı</b>		
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(4.174.242)	(55.379)
<b>Vergi gelir/gideri</b>	<b>(4.174.242)</b>	<b>(55.379)</b>

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş Vergi

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan vergi oranı 2024 yılı için %30'dur (31 Aralık 2023: %25).

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri	Toplam geçici farklar	Toplam geçici farklar	Varlık / (Yükümlülük)	Varlık / (Yükümlülük)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık düzeltmesi	(747.683)	(560.532)	(224.305)	(140.133)
Kıdem tazminatı karşılığı	466.506	266.565	139.952	66.641
İzin karşılığı düzeltmesi	322.476	107.459	96.743	26.865
Fon değerlemelerinin düzeltme etkisi	(27.838.210)	(20.946.349)	(8.351.463)	(5.236.587)
Diğer düzeltmeler	(137.288)	(141.635)	(41.187)	(35.410)
Ertelenen vergi varlıkları			236.695	93.506
Ertelenen vergi yükümlülükleri (-)			(8.616.955)	(5.412.130)
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri, Net</b>			<b>(8.380.260)</b>	<b>(5.318.624)</b>

## STATECH PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

### NOT 13 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

#### Ertelenmiş Vergi (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi (-)	(5.318.624)	(107.514)
Özkaynaktan iptal edilen/yansıtılan	57.920	(10.150)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(4.174.242)	(55.379)
Parasal kazanç	1.054.686	4.329
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(8.380.260)</b>	<b>(168.714)</b>

### NOT 14 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Net dönem zararı	(13.783.763)	(50.007)	(926.103)	(445.583)
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	30.000.000	10.000.000	30.000.000	10.000.000
<b>Pay başına kayıp (TL)</b>	<b>(0,4595)</b>	<b>(0,0050)</b>	<b>(0,0309)</b>	<b>(0,0446)</b>

### NOT 15 – KUR RİSKİ

Şirket, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalabilmektedir. Şirket kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetebilir.

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük bulunmamaktadır.

### NOT 16 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

2 Ağustos 2024 tarihli ve 32620 sayılı Resmi Gazete'de, "7524 Sayılı Vergi Kanunları ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" yayınlanmıştır. Bu Kanun ile yurt içi asgari kurumlar vergisi uygulaması, küresel asgari vergi uygulaması ve katma değer vergisi dahil, vergi ile ilgili diğer bir çok konuda düzenleme ve değişiklikler yapılmıştır. Şirket yönetimi bu değişikliklerin finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

### NOT 17 - DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.