

**INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-27
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	11
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	11
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	11
NOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....	12
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	12
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....	12
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	12
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	13-15
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	16-17
NOT 12 HASILAT .....	18
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	18
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	19
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ) .....	19
NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	20
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	20
NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	20-22
NOT 19 PAÝ BAŞINA KAZANÇ .....	23
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	23-25
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR.....	26-27
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	27

# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot referansları</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2023</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022</b>
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	3,18	196.321	844
Finansal yatırımlar	5,18	50.261.010	33.870.735
Ticari alacaklar		6.410.423	13.418.416
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4,18	6.410.423	3.290.842
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	4	-	10.127.574
Diğer alacaklar	8	43.213	277.246
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		43.213	277.246
Peşin ödenmiş giderler		407.732	-
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		407.732	-
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>57.318.699</b>	<b>47.567.241</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Finansal yatırımlar	5	1.000	1.000
Kullanım hakkı varlıkları	9	236.630	306.473
Maddi duran varlıklar	7	41.274	45.397
Maddi olmayan duran varlıklar		87.130	96.865
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	7	87.130	96.865
Ertelenmiş vergi varlığı	10	564.095	460.786
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>930.129</b>	<b>910.521</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>58.248.828</b>	<b>48.477.762</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# İNVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot referansları</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2023</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022</b>
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar		379.186	389.977
İlişkili taraflara kısa vadeli borçlanmalar	6,18	347.550	275.802
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		347.550	275.802
İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli borçlanmalar	6	31.636	114.175
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		31.636	114.175
Ticari borçlar		525.962	512.708
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,18	5.200	115.962
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	520.762	396.746
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	399.166	236.107
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	6.342.739	3.972.019
Karşılıklar		6.360.941	4.893.803
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	17	869.020	405.922
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	16	5.491.921	4.487.881
Diğer borçlar	8	536.074	1.073.761
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		536.074	1.073.761
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>14.544.068</b>	<b>11.078.375</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	6,18	259.392	448.960
İlişkili taraflara uzun vadeli borçlanmalar		259.392	448.960
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		259.392	448.960
Uzun vadeli karşılıklar		1.024.371	943.184
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	17	1.024.371	943.184
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>1.283.763</b>	<b>1.392.144</b>
<b>ÖZKAYNAK</b>			
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>42.420.997</b>	<b>36.007.243</b>
Ödenmiş sermaye	11	7.500.000	7.500.000
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(106.801)	(134.084)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(106.801)	(134.084)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	1.500.000	1.183.434
Geçmiş yıllar karları	11	27.141.327	3.604.077
Net dönem karı		6.386.471	23.853.816
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>58.248.828</b>	<b>48.477.762</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>	<b>Dipnot referansları</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Hasılat	12	14.601.303	3.863.248
<b>BRÜT KAR</b>		<b>14.601.303</b>	<b>3.863.248</b>
Genel yönetim giderleri (-)	14	(6.084.794)	(2.463.312)
Pazarlama giderleri (-)	14	(233.418)	(39.131)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	1.750.993	2.556.606
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(1.380.607)	(98.173)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>8.653.477</b>	<b>3.819.238</b>
Finansman gelirleri	15	10.368	15.513
Finansman giderleri (-)	15	(18.540)	(15.406)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>8.645.305</b>	<b>3.819.345</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)</b>			
Dönem vergi gelir/(gideri)	10	(2.371.237)	(859.421)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	112.403	77.271
<b>DÖNEM NET KARI</b>		<b>6.386.471</b>	<b>3.037.195</b>
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	19	0,8515	0,4050
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>			
Tamamlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		36.377	(345)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(9.094)	86
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>27.283</b>	<b>(259)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>6.413.754</b>	<b>3.036.936</b>
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına toplam kapsamlı gelir	19	0,8552	0,4049

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Önceki dönem	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Özkaynaklar toplamı
			Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
<b>1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>6.000.000</b>	<b>(126.806)</b>	<b>182.600</b>	<b>547.711</b>	<b>10.557.200</b>	<b>17.160.705</b>
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	3.037.195	<b>3.037.195</b>
Diğer kapsamlı gelir		-	(259)	-	-	-	<b>(259)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		-	<b>(259)</b>	-	-	<b>3.037.195</b>	<b>3.036.936</b>
Transferler		-	-	1.000.834	9.556.366	(10.557.200)	-
Temettü dağıtımı		-	-	-	(5.000.000)	-	<b>(5.000.000)</b>
<b>31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>6.000.000</b>	<b>(127.065)</b>	<b>1.183.434</b>	<b>5.104.077</b>	<b>3.037.195</b>	<b>15.197.641</b>
<b>Cari Dönem</b>							
<b>1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	<b>11</b>	<b>7.500.000</b>	<b>(134.084)</b>	<b>1.183.434</b>	<b>3.604.077</b>	<b>23.853.816</b>	<b>36.007.243</b>
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	6.386.471	<b>6.386.471</b>
Diğer kapsamlı gelir		-	27.283	-	-	-	<b>27.283</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		-	<b>27.283</b>	-	-	<b>6.386.471</b>	<b>6.413.754</b>
Transferler		-	-	316.566	23.537.250	(23.853.816)	-
<b>31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	<b>11</b>	<b>7.500.000</b>	<b>(106.801)</b>	<b>1.500.000</b>	<b>27.141.327</b>	<b>6.386.471</b>	<b>42.420.997</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>Dipnot referansları</b>	<b>293.051</b>	<b>5.074.964</b>
Dönem Karı		6.386.471	3.037.195
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı</i>		<i>6.386.471</i>	<i>3.037.195</i>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>4.190.651</b>	<b>1.337.698</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,9	65.669	52.110
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.611.040	405.372
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	<i>573.866</i>	<i>232.795</i>
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	<i>1.037.174</i>	<i>172.577</i>
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	8.172	(107)
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(10.368)</i>	<i>(15.513)</i>
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>18.540</i>	<i>15.406</i>
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	17	343.433	98.173
<i>Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>343.433</i>	<i>98.173</i>
Vergi Geliri İle İlgili Düzeltmeler	10	2.258.834	782.150
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(96.497)	-
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(10.260.787)</b>	<b>1.991.233</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(16.733.707)	2.096.857
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.007.993	158.205
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>(3.119.581)</i>	<i>262.001</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		<i>10.127.574</i>	<i>(103.796)</i>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		234.033	(40.000)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>234.033</i>	<i>(40.000)</i>
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(407.732)	(147.170)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		13.254	(26.780)
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		<i>(110.762)</i>	<i>(26.336)</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>124.016</i>	<i>(444)</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		163.059	8.334
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(537.687)	(58.213)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>(537.687)</i>	<i>(58.213)</i>
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(23.284)</b>	<b>(1.291.162)</b>
Alınan Faiz		10.368	15.513
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(33.134)	-
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	10	(518)	(1.306.675)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(97.574)</b>	<b>(5.066.338)</b>
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(97.574)	(66.338)
Ödenen Temettümler		-	(5.000.000)
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>195.477</b>	<b>8.626</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>3</b>	<b>844</b>	<b>1.430</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>3</b>	<b>196.321</b>	<b>10.056</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Inveo Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket"), 28 Şubat 2008 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 5 Mart 2008 tarihli, 7013 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilerek Gedik Portföy Yönetimi A.Ş. unvanıyla kurulmuştur. Şirket'in 12 Nisan 2021 tarihinde yapılan 2020 yılı olağan genel kurul toplantısında ticari unvanının "Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi" olarak değiştirilmesine karar verilmiştir. İlgili unvan değişikliği 22 Nisan 2021 tarihli 10315 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Şirket, faaliyetlerini Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPK), 2 Temmuz 2013 tarih ve 28695 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan "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 22 Ağustos 2008 tarih ve PYS.PY.30/893 No'lu yetki belgesi iptal edilmiş olup, 25 Haziran 2015 tarih ve PYS/PY.27/640 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:

- A Müşterilerin nam ve hesabına portföy oluşturmak, yönetmek, portföy çeşitlemesi yaparak yatırım riskini azaltıp dağıtmak,
- B Portföy değerini korumak ve artırmak üzere buna ilişkin araştırma ve faaliyetlerde bulunmak, bu konuda gerekli organizasyon ve sistemleri kurmak, çalışmalar yapmak,
- C 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,
- D 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, Altayçeşme Mahallesi Çamlı Sokak Ofispark İş Merkezi Blok No:21 İç Kapı No:45 Maltepe / İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir.

Şirket'in 12 Nisan 2021 tarihinde yapılan 2020 yılı olağan genel kurul toplantısında Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri alınmış olan kayıtlı sermaye tavanının 10.000.000 TL'den 25.000.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir. Şirket'in, 25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 1.500.000 TL artırılarak 7.500.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin gerekli izin verilmesi talebiyle 29 Mart 2022 tarihinde 174 sayılı yazı ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 13 Nisan 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmış olup, sermaye artırımını 25 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla İstanbul Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönem içinde Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 19 kişidir (31 Aralık 2022: 19 kişi).



# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Uygunluk beyanı

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”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

#### Finansal Tabloların Hazırlanmasındaki Esaslar

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

#### Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK’nın tebliğlerine uymaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-31 Mart 2023 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve öz kaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-31 Mart 2022 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

#### Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

#### İşletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

#### Fonksiyonel ve sunum para birimi

Şirket’in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

#### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 18 Nisan 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

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

##### Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

Şirket'in finansal tabloları KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin (“KHK”) 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanan 2016 TMS Taksonomisi'ni kullanırken, 2016 TMS Taksonomisi, TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ve TFRS 16 Kiralamalar Standartları çerçevesinde 15 Nisan 2019 tarihinde güncellenerek, mevzuatta terim birlikteliğini sağlamak amacıyla 2019 TFRS Taksonomisi adıyla yeniden yayımlanmıştır. 2019 TFRS Taksonomisi 4 Ekim 2022 tarihinde güncellenerek 2022 TFRS Taksonomisi adıyla yeniden yayımlanmıştır ve Şirket finansal tablolarını 2022 TFRS Taksonomisine uygun olarak hazırlamıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS'yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Kamu Gözetimi Kurumu tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmadığından 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Şirket, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 31 Mart 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

##### **a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

*TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte)*

COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK TFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayımlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

# INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

#### **b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

### 2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in 2022 yılı içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları (varsa) geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

### 2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik yapılmamıştır.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

#### 2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

#### 2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahmin ve varsayımlar yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Ayrıca belirtilmesi gereken önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili notlarda açıklanmaktadır.

### NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Bankalar	196.321	844
<i>Vadeli mevduatlar (*)</i>	<i>196.321</i>	-
<i>Vadesiz mevduatlar (*)</i>	-	844
	<b><u>196.321</u></b>	<b><u>844</u></b>

(\*) İlişkili taraflardan vadesiz mevduatların detayı Not 18 de açıklanmıştır.

### NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (*)	6.410.423	3.290.842
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	-	10.127.574
	<b><u>6.410.423</u></b>	<b><u>13.418.416</u></b>

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	520.762	396.746
İlişkili taraflara ticari borçlar (*)	5.200	115.962
	<b><u>525.962</u></b>	<b><u>512.708</u></b>

(\*) Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklarının ve ilişkili taraflara ticari borçların detayı Not 18'de açıklanmaktadır.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR

<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan kısa vadeli finansal varlıklar</i>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Yatırım fonları (*)	50.261.010	33.870.735
	<b>50.261.010</b>	<b>33.870.735</b>
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar</i>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	1.000	1.000
	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

(\*) Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla portföyünde ilişkili kuruluşa ait özel kesim tahvil ve bonoları ile yatırım fonları Not 18'de açıklanmaktadır.

### NOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler (*)	347.550	275.802
İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	31.636	114.175
	<b>379.186</b>	<b>389.977</b>
<b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler (*)	259.392	448.960
	<b>259.392</b>	<b>448.960</b>

(\*) Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşa ait kiralama yükümlülükleri Not 18'de açıklanmaktadır.

### NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara dönemde Şirket'in maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı bulunmamaktadır (1 Ocak – 31 Mart 2022: bulunmamaktadır) . 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait amortisman gideri maddi duran varlıklar için 4.123 TL (1 Ocak - 31 Mart 2022: 4.123 TL), maddi olmayan duran varlıklar için ise 9.735 TL (1 Ocak -31 Mart 2022: 351 TL) olarak gerçekleşmiştir.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Personelden alacaklar	40.000	274.033
Vergi dairesinden alacaklar	3.213	3.213
	<b>43.213</b>	<b>277.246</b>

  

<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Ödenecek vergi ve fonlar	536.074	1.073.761
	<b>536.074</b>	<b>1.073.761</b>

### NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara dönemde Şirket'in kullanım hakkı varlığı alımı bulunmamaktadır (1 Ocak – 31 Mart 2022: bulunmamaktadır). 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait amortisman gideri 51.811 TL (1 Ocak - 31 Mart 2022: 47.636 TL) olarak gerçekleşmiştir. 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait kira sözleşmelerine istinaden değişikliklerin net etkisi eksi 18.032 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2022: bulunmamaktadır).

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL)

#### Genel Açıklamalar

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete’de 7394 sayılı “Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun İle Bazı Kanunlarda Ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun (7394 sayılı Kanun)” yayımlanmıştır. Yürütme ve yürürlük maddeleri dahil toplam 40 maddeden oluşan 7394 sayılı Kanuna binaen 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32.maddesinde yapılan değişiklikle finans sektöründeki; Bankalar, 6361 sayılı Kanun kapsamındaki şirketler (finansal kiralama, faktöring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri), Elektronik ödeme ve para kuruluşları, Yetkili döviz müesseseleri, Varlık yönetim şirketleri, Sermaye piyasası kurumları, Sigorta ve reasürans şirketleri ve Emeklilik şirketleri için kurumlar vergisi oranının %25 olarak uygulanması hükmüne bağlanmıştır.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

1 Ocak 2006 tarihi itibarıyla 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu (“KVK”) “Taşınmaz ve İştirak Hissesi Satış Kazançlarının Vergiden İstisna Edilmesi” ile ilgili eski 5422 sayılı KVK uygulamasına değişiklikler getirmiştir. Yapılan değişiklikle, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların (gayrimenkuller) ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının ancak %75’lik kısmı vergiden istisnadır. Ancak söz konusu istisna tutarının istisnadan yararlandığı dönemden itibaren kesintisiz 5 sene yükümlülük hesapları altında özel bir fon hesabında tutulması gerekmektedir. Kalan kısım kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Dolayısı ile ticari kar /zarar rakamı içinde yer alan istisnai kazançlar kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara tam mükellef kurumlar tarafından ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan kar payı ödemeleri Gelir Vergisi Kanunu 94’üncü maddesi kapsamında %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. günü akşamına kadar beyan edip, aynı sürede de öderler (2022: %25,17’ inci gün). Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25. günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Kurumlar vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 8, 9 ve 10. maddeleri ile Gelir Vergisi Kanunu’nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler de dikkate alınır.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)

#### Dönem karı vergi varlığı ve yükümlülüğü

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağıının kırılımı aşağıda sunulmuştur:

<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Cari dönem yasal vergi karşılığı	6.343.257	6.781.874
Peşin ödenen vergiler	(518)	(2.809.855)
	<b>6.342.739</b>	<b>3.972.019</b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

<b>Vergi gideri</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Dönem vergi gideri	(2.371.237)	(859.421)
Ertelenmiş vergi geliri	112.403	77.271
	<b>(2.258.834)</b>	<b>(782.150)</b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Vergi öncesi kar	8.645.305	3.819.345
Etkin vergi oranı	%25	%23
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	(2.161.326)	(878.449)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(912.931)	(134.440)
Diğer indirimler ve istisnalar	815.423	222.872
Vergi oranı değişim etkisi	-	7.867
	<b>(2.258.834)</b>	<b>(782.150)</b>



## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)

#### Ertelemiş vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

Her bilanço tarihi itibarıyla, kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı ya da yükümlülüğü yeniden gözden geçirilmektedir. Gelecekte elde edilecek mali karın ertelenen vergi varlığının kazanılmasına imkan vermesinin muhtemel olması durumunda, önceki dönemlerde kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı kayıtlara yansıtılır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<i>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(38.960)	(38.426)
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	401.948	532.464
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	1.024.371	943.184
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	869.020	405.922
<b>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahı, net</b>	<b>2.256.379</b>	<b>1.843.144</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<i>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(9.740)	(9.607)
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	100.487	133.116
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	256.093	235.796
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	217.255	101.481
<b>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>	<b>564.095</b>	<b>460.786</b>

Ertelemiş vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Dönem başı, 1 Ocak	460.786	134.519
Dönem vergi (gideri) / geliri	112.403	77.271
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	(9.094)	86
<b>Dönem sonu, 31 Mart</b>	<b>564.095</b>	<b>211.876</b>

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

##### Sermaye yapısı

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	100,00	7.500.000	100,00	7.500.000
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>7.500.000</b>	<b>100,00</b>	<b>7.500.000</b>

Şirket'in 12 Nisan 2021 tarihinde yapılan 2020 yılı olağan genel kurul toplantısında Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri alınmış olan kayıtlı sermaye tavanının 10.000.000 TL'den 25.000.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir. Şirket'in, 25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 1.500.000 TL artırılarak 7.500.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin gerekli izin verilmesi talebiyle 29 Mart 2022 tarihinde 174 sayılı yazı ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 13 Nisan 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmış olup, sermaye artırımı 25 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla İstanbul Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

##### Diğer kapsamlı giderler

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, TMS 19 gereği, Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan, vergi etkisi sonrası kümülatif aktüeryal kayıp tutarı 106.801 TL'dir (31 Aralık 2022: 134.084 TL). Bahsi geçen tutar, Şirket'in öz kaynakları altında "Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabı içerisinde yer almaktadır.

Diğer kapsamlı gelirlerin dönemler itibarıyla değişimleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı, 1 Ocak	(134.084)	(126.806)
Yıl içerisindeki değişim	27.283	(259)
<b>Dönem sonu, 31 Mart</b>	<b>(106.801)</b>	<b>(127.065)</b>

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 11 ÖZ KAYNAKLAR (Devamı)

#### Kar yedekleri, geçmiş yıllar karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılmıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır.

İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile birikmiş karların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler</b>		
Yasal yedekler	1.500.000	1.183.434
	<b>1.500.000</b>	<b>1.183.434</b>
<b>Birikmiş karlar</b>		
Olağanüstü yedekler	22.241.645	1.848.343
Geçmiş yıllar karları	4.899.682	1.755.734
	<b>27.141.327</b>	<b>3.604.077</b>

#### Kar Dağıtımı

Halka açık şirketler, karpayı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde karpayı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden karpayı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen karpayı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 12 HASILAT

<b>Hasılat</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Portföy yönetim ücretleri	14.601.303	3.863.248
	<b>14.601.303</b>	<b>3.863.248</b>

### NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Menkul kıymet alım satım karları	1.565.935	2.117.320
Tefas komisyon gelirleri	88.500	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	20.432
Diğer	96.558	418.854
	<b>1.750.993</b>	<b>2.556.606</b>

<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Karşılık giderleri	(1.037.174)	-
Menkul kıymet değerlendirme giderleri	(343.433)	(98.173)
	<b>(1.380.607)</b>	<b>(98.173)</b>

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

<b>Genel yönetim giderleri</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Personel giderleri	(3.773.200)	(1.516.652)
Fon hizmet giderleri	(1.029.036)	(108.305)
Eğitim giderleri	(460.596)	(99.745)
Danışmanlık giderleri	(269.786)	(268.876)
Vergi, resim ve harç giderleri	(241.970)	(164.672)
Veri iletişim giderleri	(182.573)	(92.229)
Amortisman ve itfa giderleri (Not 7 ve 9)	(65.669)	(52.110)
Ulaşım ve konaklama giderleri	(23.917)	(25.802)
Yemek giderleri	(640)	(54.215)
Diğer giderler	(37.407)	(80.706)
	<b>(6.084.794)</b>	<b>(2.463.312)</b>

<b>Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Merkezi Kayıt Kuruluşu ('MKK') giderleri	(97.505)	(28.889)
Saklama komisyon giderleri	(86.534)	(9.612)
Reklam ve tanıtım giderleri	(39.482)	-
Diğer giderler	(9.897)	(630)
	<b>(233.418)</b>	<b>(39.131)</b>

### NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

<b>Finansman gelirleri</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Faiz gelirleri	10.368	15.513
	<b>10.368</b>	<b>15.513</b>

<b>Finansman giderleri</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Faiz giderleri	(18.540)	(15.406)
	<b>(18.540)</b>	<b>(15.406)</b>

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<b>Kısa vadeli borç karşılıkları</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Fon geliri paylaşım karşılığı	5.421.549	4.454.632
Fon yönetimi ücret karşılıkları	70.372	33.249
	<b>5.491.921</b>	<b>4.487.881</b>

Şirket'in 3. şahıslara verilen teminatları 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ)'i bulunmamaktadır.

#### NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<b>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Personele borçlar	399.166	236.107
	<b>399.166</b>	<b>236.107</b>

<b>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kullanılmamış izin karşılığı	869.020	405.922
	<b>869.020</b>	<b>405.922</b>

<b>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	1.024.371	943.184
	<b>1.024.371</b>	<b>943.184</b>

#### NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### İlişkili taraflarla olan bakiyeler

<b>İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	196.321	844
	<b>196.321</b>	<b>844</b>

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili taraflarla olan bakiyeler (devamı)

<b>İlişkili taraflardan gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (Not 5)</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	50.261.004	33.870.729
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'den ihraç ettiği tahviller	6	6
	<b>50.261.010</b>	<b>33.870.735</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar (Not 5)	6.410.423	3.290.842
	<b>6.410.423</b>	<b>3.290.842</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b>		
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	5.200	-
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	115.962
	<b>5.200</b>	<b>115.962</b>

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan kısa vadeli 347.550 TL (31 Aralık 2022: 275.802 TL) ve uzun vadeli 259.392 TL (31 Aralık 2022: 448.960 TL) tutarlarındaki yükümlülüklerin tamamı, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye olan yükümlülüklerden oluşmaktadır.

#### İlişkili taraflarla yapılan işlemler

<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>Fon yönetim ücretleri</b>	<b>Grup içi hizmetler</b>	<b>Toplam gelir</b>
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	12.896.481	-	12.896.481
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	27.088	27.088
<b>Toplam</b>	<b>12.896.481</b>	<b>27.088</b>	<b>12.923.569</b>
	<b>Fon yönetim ücretleri</b>	<b>Grup içi hizmetler</b>	<b>Toplam gelir</b>
<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>			
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	3.765.108	-	3.765.108
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	27.779	27.779
<b>Toplam</b>	<b>3.765.108</b>	<b>27.779</b>	<b>3.792.887</b>

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)

<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>Gider aşımı iade giderleri</b>	<b>Toplam gider</b>
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	(70.256)	(70.256)
<b>Toplam</b>	<b>(70.256)</b>	<b>(70.256)</b>

  

<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>	<b>Gider aşımı iade giderleri</b>	<b>Toplam gider</b>
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	(189.253)	(189.253)
<b>Toplam</b>	<b>(189.253)</b>	<b>(189.253)</b>

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	703.947	382.627
	<b>703.947</b>	<b>382.627</b>



## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ

	<b>1 Ocak - 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	6.386.471	3.037.195
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı (*)	7.500.000	7.500.000
Hisse başına kar	<u>0,8515</u>	<u>0,4050</u>
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	6.413.754	3.036.936
Ağırlıklı ortalama hisse adedi (*)	7.500.000	7.500.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	<u>0,8552</u>	<u>0,4049</u>

(\*) Bedelsiz sermaye artırımını ile ilgili TMS 33 gerekliliklerinden dolayı 1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait pay başına kazanç tutarı yeniden hesaplanmıştır.

### NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve öz kaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı dipnot 6'da açıklanan yükümlülükleri de içeren borçlar, dipnot 3'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri, dipnot 5'te belirtilen kısa ve uzun vadeli finansal yatırımlar ve sırasıyla dipnot 11'de açıklanan ödenmiş sermaye, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, birikmiş karlar ve net dönem karını da içeren öz kaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Ayrıca Şirket, sermaye yeterliliğini Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V, No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ni çerçevesinde takip etmektedir.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### Finansal risk yönetimi

#### *Kredi riski yönetimi*

Şirket'in finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

31 Mart 2023	Alacaklar			TPP alacakları ve Nakit	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>6.410.423</b>	-	<b>43.213</b>	<b>196.321</b>	<b>50.262.010</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	6.410.423	-	43.213	196.321	50.262.010
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### Finansal risk yönetimi (devamı)

#### Kredi riski yönetimi (devamı)

Şirket’in finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

31 Aralık 2022	Alacaklar		Diğer Alacaklar	TPP alacakları ve Nakit	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>3.290.842</b>	<b>10.127.574</b>	<b>277.246</b>	<b>844</b>	<b>33.871.735</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	3.290.842	10.127.574	277.246	844	33.871.735
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

#### Piyasa riski yönetimi

#### Kur riski yönetimi

Şirket’in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ya da yükümlülüğü bulunmamaktadır.

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket’in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

##### *Finansal varlıklar*

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacaklar iskonto edilmiş değerleri ile kaydedilmekte ve gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

##### *Finansal yükümlülükler*

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar, finansal borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Şirket’in finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
<b>Finansal varlıklar</b>				
Nakit ve nakit benzerleri	196.321	196.321	844	844
Finansal varlıklar	50.262.010	50.262.010	33.871.735	33.871.735
Ticari alacaklar	6.410.423	6.410.423	13.418.416	13.418.416
Diğer alacaklar	43.213	43.213	277.246	277.246
<b>Finansal yükümlülükler</b>				
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	379.186	379.186	389.977	389.977
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	259.392	259.392	448.960	448.960
Ticari borçlar	525.962	525.962	512.708	512.708
Diğer borçlar	536.074	536.074	1.073.761	1.073.761

## INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

#### Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

#### 31 Mart 2023

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
<b><i>Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar</i></b>			
<i>Yatırım fonları</i>	50.261.010	-	-
<b><i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i></b>			
<i>Diğer hisse senetleri</i>	-	-	1.000

#### 31 Aralık 2022

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
<b><i>Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar</i></b>			
<i>Yatırım fonları</i>	33.870.735	-	-
<b><i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i></b>			
<i>Diğer hisse senetleri</i>	-	-	1.000

### NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in, 7.500.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 22.241.645 TL artırılarak 29.741.645 TL'ye çıkarılmasına ilişkin gerekli izin verilmesi talebiyle 31 Mart 2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 6 Nisan 2023 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmış olup, sermaye artırımı süreci devam etmektedir.

Inveo Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Serbest Şemsiye Fonu'na bağlı Inveo Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun kuruluş izni 13 Nisan 2023 tarihi itibarıyla alınmıştır.