

BV PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
01.01.2024 – 30.09.2024 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem : 01.01.2024 – 30.09.2024
Ticaret unvanı : BV Portföy Yönetimi Anonim Şirketi
Ticaret sicili numarası : 362389-5
Merkez Adresi :Fenerbahçe Mah. Fener Kalamış Cad. Belvü Sitesi No:110 İç Kapı No:1
Kadıköy/İstanbul
E-posta : bvpps@bvportfoy.com
İnternet Sitesi Adresi : www.bvportfoy.com

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a) Organizasyon yapısı:

BV Portföy Yönetimi A.Ş. (“Şirket”), Sermaye Piyasası Kurulu’ndan 03 Ocak 2022 tarihinde kuruluş izni almış ve Şirket’in tescili 17 Şubat 2022 tarihinde yapılmıştır.

Şirket, 30 Mart 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na faaliyet izni başvurusunda bulunmuştur. Şirket 27/07/2022 tarihinde faaliyet izni almıştır.

b) Ödenmiş Sermayesi: 90.000.000 TL

c) Kayıtlı Sermaye Tavanı: 150.000.000 TL

d) Ortaklık Yapısı:

PAY SAHİBİNİN ÜNVANI	ADRESİ (ŞİRKET MERKEZİ)	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI (TL)	Pay %
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri Anonim Şirketi	Fenerbahçe Mah. Fener Kalamış Cad. Belvü Sitesi No:110 İç Kapı No:1 Kadıköy/İstanbul	90.000.000	90.000.000	100

BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri Anonim Şirketi (“**Boğaziçi Ventures**”) Türkiye’nin önde gelen girişim sermayesi yatırımı şirketlerindedir.

e) Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Şirket, esas sözleşmede yer alan kayıtlı sermaye tavanını arttırmak amacı ile 03.01.2024 tarih 1 sayılı yazı ile SPK başvuruda bulunmuş olup, başvuru SPK’nın 30.01.2024 tarihli E-12233903-350.05.99-48739 sayılı yazısı ile uygun bulunmuştur. Şirket’ in kayıtlı sermaye tavanı arttırım işlemi tamamlanmış olup 12.03.2024 tarihinde T.C.İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü’nce tescil edilmiş 12.03.2024 11041 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Şirket, 15.02.2024 tarih 4 sayılı yazı ile BV Portföy Spor Endüstrisi Değişken Fon ve 15.02.2024 tarih 5 sayılı yazı ile BV Portföy Robotik ve Uzay Teknolojileri Değişken Fon’ların kurulması amacı ile SPK’na başvuruda bulunmuştur. Başvuru SPK’na olumlu karşılanmış olup SPK’ nın 02.05.2024 tarihli 2024/22 sayılı bülteninde ilan edilmiştir.

BV Portföy Spor Endüstrisi Değişken Fon ile BV Portföy Robotik ve Uzay Teknolojileri Değişken Fon izahnameleri T.C.İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü’nce 24.05.2024 tarihinde tescil edilmiş 27.05.2024 tarih 11090 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Şirket, sermaye arttırımı amacı ile 03.04.2024 tarih 11 numaralı yazı ile SPK’na başvuruda bulunmuştur.

Şirket, BV Portföy Yönetimi Digital Leap Girişim Sermayesi Fonu kuruluşu ve ihraç belgesinin onaylanması amacı ile 24.05.2024 tarih ve 14 numaralı yazı ile SPK’ na başvuruda bulunmuştur. Şirket ayrıca BV Portföy Yönetimi A.Ş. Hisse Senedi Şemsiye Fonu’ nun kuruluşu amacı ile 24.05.2024 tarih ve 15 numaralı yazı ile SPK’ na başvuruda bulunmuştur.

Şirket, sırasıyla BV Portföy İkinci Serbest Fon ile BV Portföy İstatiksel Arbitraj Hisse Senedi Serbest (TL) Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) ların izahnamesinde değişiklik yapılması amacı ile 24.05.2024 tarih ve 16-17 numaralı yazılar ile SPK'na başvuruda bulunmuştur.

Şirket, 12.06.2024 tarih 17 sayılı yönetim kurulu kararı ile sermaye arttırımı kararı alıp sermaye arttırımı için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunmuştur. Şirketin sermaye arttırım kararı 06.08.2024 tarihinde T.C.İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'nce tescil olmuş olup 06.08.2024 tarih 11137 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

e) Merkez Dışı Örgütler

Bulunmamaktadır.

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Yoktur.

C- ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a) Şirketin Yönetim Organı: 5 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

Adı Soyadı	Görevi
Uğur Boğday	Başkan
Burak Balık	Başkan Vekili
Burak Şenyuva	Üye
Orhan Kenan Çolpan	Üye
Aktuğ Alimoğlu	Üye ve Genel Müdür

b) Şirketin Yönetim Kurulundan Ayrılan Üyeler:

Adı Soyadı	Görevi
Agah Uğur	Başkan
Kazım Akalın	Üye

c) Şirketin Üst Yönetimi:

Adı – Soyadı	Unvanı	Başlama Tarihleri	Mesleki Tecrübe
Aktuğ Alimoğlu	Genel Müdür	01.04.2022	24 Yıl
Hüseyin Ömür Karakuş	Genel Müdür Yardımcısı	01.04.2022	16 Yıl

Dönem İçinde Şirket Üst Yönetiminde Meydana Gelen Değişiklikler:

Yoktur.

c) Personel Sayısı:

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 15 kişidir.

d) Yönetim Organı Üyeleri İle Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.284.262,64 TL'dir

e) Şirketin Araştırma Ve Geliştirme Çalışmaları

Şirket, dünyada ve Türkiye'deki ekonomik ve finansal gelişmeleri takip ederek yeni ürün önerileri geliştirmeyi hedeflemektedir.

D- ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

a) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Şirket'te İç Kontrol'den Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi olarak Uğur Boğday atanmıştır.

Şirket'te risk yönetimi, teftiş ve iç kontrol fonksiyonları birbirinden bağımsız olarak etkin bir şekilde yürütülmektedir.

Teftiş bölümü, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak çalışmaktadır. Şirket içi denetim, onaylanan denetim planı dahilinde yapılarak Yönetim Kurulu'na rapor edilmektedir.

İç kontrol birimi, ilgili kanun, tebliğ ve şirket politikaları ve uygulama esasları dahilinde günlük olarak iç kontrol faaliyetini sürdürmektedir. Şirket iç kontrol sistemi Sermaye Piyasası Kurulu tebliğlerine uygun olarak, şirketin tüm faaliyet noktalarını kapsayacak şekilde, şirket içi faaliyetlerin verimliliğini ve etkinliğini sağlamak amacıyla yapılandırılmıştır. İç Kontrol Bölümünün organizasyon içerisindeki bağımsızlığı Yönetim Kurulu'na bağlanarak sağlanmıştır.

b) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

c) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Bir eski personel tarafından açılmış alacak davası devam etmektedir.

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

Yoktur.

g) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

12.09.2024 tarihinde şirket merkezinde olağan genel kurul yapılmış olup genel kurul'da alınan kararlar yerine getirilmiştir.

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

Dönem içerisinde 07.03.2024 tarihinde olağanüstü genel kurul yapılmış olup, genel kurul kararları yerine getirilmiştir.

ı) Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Yoktur.

i) İşletmenin faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgiler:

Şirketin ana faaliyet konusu, SPK'nun ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının, 28/3/2001 tarihli ve 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında kurulan emeklilik yatırım fonlarının ve bunların muadili yurt dışında kurulmuş yabancı kolektif yatırım kuruluşlarının portföylerinin yönetimi de ana faaliyet konusu kapsamındadır.

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

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

Şirket'in, hakim şirket BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri Anonim Şirket ile yapmış olduğu hukuki işlemler nedeniyle uğradığı herhangi bir kayıp bulunmamaktadır. Yapılan tüm işlemler piyasa rayiçlerinde, olağan müşteri ilişkisi çerçevesinde neticelendirilmiştir.

k) İlişkili taraf işlemleri ve bakiyelerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

21.1 Kısa vadeli ticari alacaklar altında sınıflandırılan ilişki taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.276.486	1.822.365
BV Portföy Oyun ve Teknoloji Değişken Fon	384.792	281.507
BV Portföy Teknoloji Değişken Fon	211.930	100.595
BV Portföy İkinci Serbest Fon	256.103	77.072
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Joygame Pre-Ipo Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	508.400	13.844
BV Portföy Birinci Hisse Senedi Serbest (TL) Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	123.766	-
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Sinerji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	104.866	16.193
BV Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon	107.595	45.221
BV Portföy Birinci Serbest Fon	44.374	28.347
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Lt Pre-Ipo Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	300.258	13.541
BV Portföy Kayra Serbest Fon	26.142	13.541
BV Portföy Yönetim A.Ş. Yıldız Techno Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	49.041	-
BV Portföy İstatistiksel Arbitraj Hisse Senedi Serbest (TL) Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	21.109	17.669
BV Portföy Spor Endüstrisi Değişken Fon	75.429	-
BV Portföy Robotik Ve Uzay Teknolojileri Değişken Fon	68.424	-
Bv Portföy Birinci Serbest Fon	177.218	-
Bv Portföy Yönetim A.Ş Digital Leap Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	24.434	-
Toplam	3.760.367	2.429.895

21.2 Kısa vadeli ticari borçlar altında sınıflandırılan ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	-	14.972
Toplam	-	14.972

21.3 Kısa vadeli diğer alacaklar altında sınıflandırılan ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	3.453.395	-
Toplam	3.453.395	-

21.4 Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler altında sınıflandırılan ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	32.535	32.541
Toplam	32.535	32.541

21.5 Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler altında sınıflandırılan ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	214.273	238.582
Toplam	214.273	238.582

21.6 Hasılat içerisindeki ilişkili taraf işlemleri

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2023
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	12.180.671	-	3.874.985	-
BV Portföy Oyun Ve Teknoloji Değişken Fon	3.395.933	971.720	1.129.814	686.624
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Joygame Pre-Ipo Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	2.029.916	-	1.246.204	-
BV Portföy Teknoloji Değişken Fon	1.828.294	-	601.578	-
BV Portföy İkinci Serbest Fon	1.740.422	-	741.795	-
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Lt Pre-Ipo Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.091.140	-	805.410	-
BV Portföy Birinci Hisse Senedi Serbest (TL) Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	783.285	-	350.467	-
BV Portföy Yönetimi A.Ş. Sinerji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	600.519	-	255.106	-
Bv Portföy Birinci Serbest Fon	386.832	-	386.832	-
BV Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon	386.070	149.052	218.069	124.500
BV Portföy Spor Endüstrisi Değişken Fon	285.355	-	235.449	-
Bv Portföy Robotik ve Uzay Teknolojileri Değişken Fon	148.448	-	148.448	-
BV Portföy Kayra Serbest Fon	25.973	-	6.679	-
Toplam	24.882.858	1.120.772	10.000.836	811.124

21.7 Genel yönetim giderleri içerisindeki ilişkili taraf işlemleri

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2023
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	10.628.940	892.020	3.211.429	231.737
Toplam	10.628.940	892.020	3.211.429	231.737

21.8 Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Yönetim Kurulu, Denetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına sağlanan ücret, kıdem tazminatı ve benzeri menfaatlerin toplamı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	3.902.669	2.662.009	1.089.580	417.530
Toplam	3.902.669	2.662.009	1.089.580	417.530

E- FİNANSAL DURUM

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

Şirketin finansman kaynakları bu dönem içinde kendi öz kaynaklarından sağlanmıştır. Şirket, işletme sermayesini yönetim kurulu tarafından limitleri ve kuralları belirlenen prosedürler doğrultusunda ve mali belirsizlikleri minimize edecek şekilde değerlendirmektedir. Bu doğrultuda Şirket portföyü bu dönem boyunca TL ve döviz olarak vadeli mevduat ile şirketin yıl içerisinde ihraç ettiği yatırım fonlarında tutulmuştur.

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

BV PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

		<i>Sınırlı İnceleme'den Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem</i>
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
		94.276.654	31.698.391
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.497.726	323.282
Finansal Yatırımlar	5	84.464.589	28.488.587
Ticari Alacaklar	7.1	3.832.272	2.732.222
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		3.760.367	2.429.895
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		71.905	302.327
Diğer Alacaklar	8.1	3.453.395	-
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		3.453.395	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	9.1	711.496	109.844
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		32.535	32.541
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		678.961	77.303
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	317.176	44.456
DURAN VARLIKLAR			
		1.943.086	1.781.549
Maddi Duran Varlıklar	11	375.850	350.401
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1.075.485	1.013.244
Peşin Ödenmiş Giderler	9	214.273	238.582
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		214.273	238.582
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	277.478	179.322
TOPLAM VARLIKLAR		96.219.740	33.479.940

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

BV PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı İnceleme'den Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
		2.414.740	1.355.466
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	48.230	56.011
Finansal borçlar		48.230	56.011
Ticari Borçlar	7.2	223.505	335.325
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	14.972
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		223.505	320.353
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	506.229	297.381
Diğer Borçlar	8.2	622.002	390.631
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	214.913	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	799.861	276.118
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		799.861	276.118
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
		626.910	313.544
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	421.029	253.665
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		421.029	253.665
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	205.881	59.879
ÖZKAYNAKLAR			
		93.178.090	31.810.930
Ödenmiş Sermaye	15.1	90.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	15.2	4.456.782	35.326.791
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15.3	2.380	(5.244)
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(859.689)	(13.138.974)
Net Dönem Karı veya Zararı		(421.383)	(20.371.643)
TOPLAM KAYNAKLAR		96.219.740	33.479.940

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

BV PORTFÖY YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK – 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

		<i>Sınırlı</i> <i>İnceleme'den</i> <i>Geçmemiş</i> <i>Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı</i> <i>İnceleme'den</i> <i>Geçmemiş</i> <i>Geçmiş</i> <i>Dönem</i>	<i>Sınırlı</i> <i>İnceleme'den</i> <i>Geçmemiş</i> <i>Geçmiş</i> <i>Dönem</i>	<i>Sınırlı</i> <i>İnceleme'den</i> <i>Geçmemiş</i> <i>Geçmiş</i> <i>Dönem</i>
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	26.411.093	1.942.828	10.280.215	1.271.140
BRÜT KAR (ZARAR)		26.411.093	1.942.828	10.280.215	1.271.140
Genel Yönetim Giderleri	17.1	(37.862.351)	(16.124.770)	(12.701.028)	(6.052.832)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18.1	429.596	198.960	401.343	24.866
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18.2	(646.698)	(577.251)	(44.796)	(262.099)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(11.668.360)	(14.560.233)	(2.064.266)	(5.018.925)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		(11.668.360)	(14.560.233)	(2.064.266)	(5.018.925)
Finansman Gelirleri	19.1	36.860.342	7.731.834	11.817.317	3.222.028
Finansman Giderleri	19.2	(14.683.863)	(234.237)	(4.321.227)	(64.368)
Net Parasal Pozisyon Kazançları		(10.670.011)	(12.479.365)	(4.302.000)	(9.737.792)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(161.892)	(19.542.001)	1.129.824	(11.599.057)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri					
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	(214.913)	-	(214.913)	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	(44.578)	(51.297)	8.224	(50.196)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(421.383)	(19.593.298)	923.135	(11.649.253)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(421.383)	(19.593.298)	923.135	(11.649.253)
Pay başına kazanç / (kayıp)		(0,0047)	(0,6531)	0,0103	(0,3883)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden					
Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	10.892	8.309	12.406	(2.087)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	(3.268)	(1.662)	(3.722)	416
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.624	6.647	8.684	(1.671)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(413.759)	(19.586.651)	931.819	(11.650.924)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

Şirket sermayesi karşılıksız değildir ve Şirket borca batık değildir.

d) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Şirket'in finansal yapısı yakından takip edilmekte ve düzenli olarak üst yönetime ve Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır. Halihazırda, herhangi bir olumsuzluk bulunmamaktadır.

e) Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtım yapılmıyorsa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Şirket 2022 yılında kurulduğundan herhangi bir kar payı ödemesi yapmamıştır.

F- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

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

Risk yönetim hizmeti sistemi, yönetilen portföylerin ve şirketin maruz kalabileceği temel risklerin tanımlamalarının düzenli olarak gözden geçirilmesini, güncellenmesini ve maruz kalınan risklerin tutarlı bir şekilde değerlendirilmesini, tespitini, ölçümünü ve kontrolünü içeren bir risk mekanizmasının oluşturulmasını içerir. Risk yönetim sistemi yatırım stratejilerine ve risk düzeyine uygun oluşturulmuş olup, iç kontrol sistemi ile bütünlük arz etmektedir.

Risk yönetimi süreçleri, Risk Yazılım Teknolojileri Danışmanlık Eğitim Ticaret Ltd. Şti. ("Risktürk") tarafından sağlanan yazılım üzerinden gerçekleştirilmektedir.

Risk Yönetimi Bölümü risk yönetim sisteminin oluşturulması ve risk raporlamasından Yönetim Kurulu'na karşı sorumludur. Kullanacağı risk yönetim sistemine ait prosedürler ve modeller Yönetim Kurulu onayı ile yürürlüğe konulur. Risk Yönetimi Bölümü'nün görevlerini yerine getirebilmek için ihtiyaç duyduğu gerekli tüm bilgilere erişimi sağlanır.

Şirket tarafından, III-55.1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği'nde belirlenen hükümleri içeren bir risk yönetim sistemi oluşturulmuştur.

Risk Yönetimi Bölümü tarafından hazırlanan risk raporları periyodik olarak Şirket yönetimine iletilmektedir.

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

Yoktur.

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

SPK mevzuatında olabilecek değişikliklere ve piyasa şartlarına bağlı olarak Şirket bünyesinde değişiklikler olabilecektir.

G- DİĞER HUSUSLAR

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

Yoktur.

b) Dönem içerisinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenleri:

Şirket esas sözleşmesinin 8.maddesi değiştirilmiş olup kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL'ye çıkartılmış ve Ticaret Bakanlığı'na verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2024-2028 yılları arası geçerli kılınmıştır.

Şirket esas sözleşmesinin 8.maddesi değiştirilmiş olup şirketin sermayesi 90.000.000 TL'ne çıkartılmıştır.

Şirket esas sözleşmesinin 13.maddesi değiştirilmiş olup yönetim kurulu başkanı görevini ifa eden Agah Uğur yönetim kurulundan ayrılmış yerine Uğur Boğday getirilmiştir.

Şirket esas sözleşmesinin 13.maddesi değiştirilmiş olup yönetim kurulu üyesi görevini ifa eden Kazım Akalın yönetim kurulundan ayrılmış yerine Burak Şenyuva getirilmiştir.

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

BV Portföy Yönetimi A.Ş.

Uğur Boğday
Yönetim Kurulu Başkanı

Aktuğ Alimoğlu
Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür