

BV PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

2023 YILI FAALİYET RAPORU

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BV Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

1- Görüş

BV Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 01 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

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

2- Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3- Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 01 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 06 Haziran 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4- Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

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

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5- Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

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

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdellemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtabileceğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Dr. Halil İbrahim Yürüdü'dür.

ATA Uluslararası Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Member Firm of Kreston International

Dr. Halil İbrahim Yürüdü
Sorumlu Denetçi

İstanbul 06 Haziran 2024

BV PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem : 01.01.2023 – 31.12.2023
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: 30.000.000 TL

c) Kayıtlı Sermaye Tavanı: 30.000.000 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	30.000.000	30.000.000	100

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

e) Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

Şirket’in ödenmiş sermayesi Sermaye Piyasası Kurulu’ndan 21 Haziran 2023 tarihinde alınan izin sonrası 22.000.000 TL’den 30.000.000 TL’ye çıkarılmış ve sermaye artışı 11 Temmuz 2023 tarih ve 10868 sayılı TTSG’de yayınlanmıştır.

Şirket, 03.08.2023 tarih 41 sayılı yazı ile SPK’ya BV Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon’ a bağlı BV Teknoloji Serbest Fon’un BV Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon’a bağlı BV Portföy Teknoloji Değişken Fon’a dönüşümüne izin verilmesi için başvuruda bulunmuştur. SPK 20.09.2023 tarih E-12233903-305.01.01-42352 sayılı yazısı ile dönüşüm başvurusunu olumlu karşılamış ve fon dönüşümüne izin vermiştir.

Şirket, 07.06.2023 tarih 32 ile 33 sayılı yazılar ile BV Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon’a bağlı olarak ihraç edilecek BV Portföy İstatistiksel Arbitraj Hisse Senedi Serbest (TL) Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) ve BV Portföy Birinci Serbest Fon’un (Fonlar) katılma paylarının ihracına ilişkin izahnamelerin onaylanması talebiyle SPK başvuruda bulunmuş olup başvuru SPK tarafından 19.09.2023 tarih E-12233903-305.01.01-42280 sayılı yazısı ile olumlu karşılanmıştır.

Şirket, 25.05.2023 tarih 27 sayılı yazı ile Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.’nin (Inveo PYS) kurucusu olduğu Inveo Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu’nun (Fon) kurucu sıfatıyla Şirketimize BV Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu unvanıyla devredilmesi talebiyle SPK’ya başvuruda bulunmuş olup, başvuru SPK’nın 14.09.2023 tarih E-12233903-320.05-42069 sayılı yazısı ile fonun şirketimiz tarafından devir alınmasına izin verilerek bu kapsamda Fon’un içtüzüğünün ve ihraç belgesinin onaylanması talebimiz olumlu karşılanmıştır. BV Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu iç tüzüğü 19.10.2023 tarihinde tescil olmuş olup Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 24.10.2023 tarih ve 10942 sayılı 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
Agah Uğur	Başkan
Burak Balık	Başkan Vekili
Kazım Akalın	Üye
Orhan Kenan Çolpan	Üye
Aktuğ Alimoğlu	Üye ve Genel Müdür

b) Şirketin Yönetim Kurulundan Ayrılan Üyeler:

Bulunmamaktadır.

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:

Genel Müdür Yardımcısı Sena Atay 04/01/2023 tarihinde ayrılmıştır.

c) Personel Sayısı:

Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 11 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 2.014.599 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 Agah Uğur 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 ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Dönem içerisinde 10 Mart 2023 tarihinde olağan genel kurul yapılmış olup, genel kurul kararları 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 olağanüstü genel kurul yapılmamıştır.

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 ilişkisi taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bv Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.341.352	-
Bv Portföy Oyun ve Teknoloji Değişken Fon	207.203	-
Bv Portföy Teknoloji Değişken Fon	71.163	-
Bv Portföy İkinci Serbest Fon	56.729	-
Bv Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon	33.285	-
Bv Portföy Birinci Serbest Fon	20.865	-
Bv Portföy İstatistiksel Arbitraj Hisse Senedi Serbest (TL) Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	13.004	-
Bv Portföy Yönetimi A.Ş. Sinerji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	11.919	-
Bv Portföy Yönetimi A.Ş. Joygame Pre-Ipo Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	10.190	-
Bv Portföy Kayra Serbest Fon	9.967	-
Bv Portföy Yönetimi A.Ş. Lt Pre-Ipo Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	9.967	-
Bv Portföy Teknoloji Değişken Fon	2.880	-
Toplam	1.788.524	-

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	11.020	23.179
Toplam	11.020	23.179

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	23.952	207.971
Toplam	23.952	207.971

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	175.608	199.556
Toplam	175.608	199.556

21.5 Hasılat içerisindeki ilişkili taraf işlemleri

	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2022
Bv Portföy Yönetimi A.Ş. Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	2.934.648	-
Bv Portföy Oyun ve Teknoloji Değişken Fon	1.196.065	-
Bv Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon	206.761	-
Bv Portföy Teknoloji Değişken Fon	100.632	-
Bv Portföy İkinci Serbest Fon	61.561	-
Bv Portföy Yönetimi A.Ş. Sinerji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	14.231	-
Toplam	4.513.898	-

21.6 Genel yönetim giderleri içerisindeki ilişkili taraf işlemleri

	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2022
BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	3.038.525	-
Toplam	3.038.525	-

21.7 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.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	2.014.599	2.168.593
Toplam	2.014.599	2.168.593

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.
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

		<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş</i>
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2023	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR		23.331.600	6.793.859
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	237.952	6.488.578
Finansal Yatırımlar	5	20.969.024	-
Ticari Alacaklar	7.1	2.011.052	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		1.788.524	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		222.528	-
Peşin Ödenmiş Giderler	9.1	80.850	240.713
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		23.952	207.971
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		56.898	32.742
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	32.722	64.568
DURAN VARLIKLAR		1.311.309	933.137
Maddi Duran Varlıklar	11	257.913	153.379
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	745.798	535.759
Peşin Ödenmiş Giderler	9	175.608	199.556
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		175.608	199.556
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	131.990	44.443
TOPLAM VARLIKLAR		24.642.909	7.726.996

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

BV PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

		<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş</i>
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2023	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		997.691	457.347
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	41.227	-
Finansal borçlar		41.227	-
Ticari Borçlar	7.2	246.816	73.881
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		11.020	23.179
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		235.796	50.702
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	218.887	125.440
Diğer Borçlar	8.1	287.524	162.189
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	203.237	95.837
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		203.237	95.837
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		230.784	141.917
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	186.710	96.163
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		186.710	96.163
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	44.074	45.754
ÖZKAYNAKLAR		23.414.434	7.127.732
Ödenmiş Sermaye	15.1	30.000.000	7.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	15.2	18.083.782	9.298.673
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden			
Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15.3	(3.860)	-
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(9.670.941)	-
Net Dönem Karı veya Zararı		(14.994.547)	(9.670.941)
TOPLAM KAYNAKLAR		24.642.909	7.726.996

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

BV PORTFÖY YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**01 OCAK – 31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

		<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem</i>
	Dipnot Referansları	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	5.423.419	-
Satışların Maliyeti		-	-
BRÜT KAR (ZARAR)		5.423.419	-
Genel Yönetim Giderleri	17.1	(18.749.470)	(7.299.727)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18.1	204.050	314.576
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18.2	(557.915)	(43.693)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(13.679.916)	(7.028.844)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		(13.679.916)	(7.028.844)
Finansman Gelirleri	19.1	10.768.729	1.124.069
Finansman Giderleri	19.2	(2.447.153)	-
Net Parasal Pozisyon Kazançları		(9.723.779)	(3.764.855)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(15.082.119)	(9.669.630)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	87.572	(1.311)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(14.994.547)	(9.670.941)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(14.994.547)	(9.670.941)
Pay başına kazanç / (kayıp)		(0,4998)	(1,2895)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15.3	(5.515)	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15.3	1.655	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(3.860)	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(14.998.407)	(9.670.941)

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 dağıtımı yapılmayacaksa 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 gerçekleştirilmektedir.

Risktürk ile imzalanan hizmet sağlama sözleşmesine istinaden risk yönetim sisteminin oluşturulması ve risk raporlamasından Risktürk, Yönetim Kurulu'na karşı sorumludur. Kullanacağı risk yönetim sistemine ait prosedürler ve modeller Yönetim Kurulu onayı ile yürürlüğe konulur. Risktürk'ün görevlerini yerine getirebilmek için ihtiyaç duyduğu gerekli tüm bilgilere erişimi sağlanır.

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

Risktürk 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 İçerisinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenleri:

Yoktur.

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.

Agah Uğur
Yönetim Kurulu Başkanı

Aktuğ Alimoğlu
Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür