

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ  
PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

**30.09.2023 TARİHİNDE SONA EREN  
ARA DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARI  
VE DİPNOTLARI**

---

<b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>	<b>3-4</b>
<b>ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU</b>	<b>7</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR</b>	<b>8-27</b>

İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.  
30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30.09.2023	31.12.2022
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	9.907.281	751.579
Finansal Yatırımlar	5		2.602.570
Ticari Alacaklar	6		13
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		13
Diğer Alacaklar	7	17.153	10.095
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	17.153	10.095
Peşin Ödenmiş Giderler	8	96.215	15.238
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	31.926	14.652
<b>Ara Toplam</b>		<b>10.052.575</b>	<b>3.394.147</b>
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>10.052.575</b>	<b>3.394.147</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Diğer Alacaklar	7		13.700
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		13.700
Maddi Duran Varlıklar	11	6.645	8.708
Mobilya ve Demirbaşlar	11	6.645	8.708
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	352.875	77.762
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	19.459	29.761
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	19.459	29.761
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	1.361.698	521.752
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>1.740.677</b>	<b>651.683</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>11.793.252</b>	<b>4.045.830</b>

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.  
30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30.09.2023	31.12.2022
<b>Yükümlülük ve Özkaynaklar</b>			
<b>Yükümlülükler</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	51.650	20.822
Ticari Borçlar	6		46.562
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23		7.562
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		39.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	267.505	187.165
Diğer Borçlar	7	855.891	1.134
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23	855.891	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7		1.134
Kısa Vadeli Karşılıklar	15		20.251
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15		20.251
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	17.254	45.816
<b>Ara Toplam</b>		<b>1.192.300</b>	<b>321.750</b>
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.192.300</b>	<b>321.750</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	333.004	67.002
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15		230.226
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>333.004</b>	<b>297.228</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>		<b>1.525.304</b>	<b>618.978</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
<b>Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar</b>		<b>10.267.948</b>	<b>3.426.852</b>
Ödenmiş Sermaye	17	15.000.000	5.000.000
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)			(159.260)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar (+/-)			(159.260)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	17	(1.573.148)	
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)		(3.158.904)	(1.413.888)
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>10.267.948</b>	<b>3.426.852</b>
<b>Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar</b>		<b>11.793.252</b>	<b>4.045.830</b>

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET KÂR VEYA ZARAR TABLOSU****DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	01.01 30.09.2023	01.07 30.09.2023	07.02 30.09.2022	01.07 30.09.2022
<b>Dönem Net Karı (Zararı)</b>					
Hasılat	18	887.117	123.259	2.420.937	935.571
Satışların Maliyeti (-)	18	(885.916)		(2.374.386)	(890.249)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar) (+/-)</b>		<b>1.201</b>	<b>123.259</b>	<b>46.551</b>	<b>45.322</b>
<b>Brüt Kar (Zarar) (+/-)</b>		<b>1.201</b>	<b>123.259</b>	<b>46.551</b>	<b>45.322</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(3.322.926)	(825.706)	(1.228.697)	(753.260)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(177.872)	(4.261)		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	277.893	47.667		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(415.316)	(198.511)		
<b>Esas Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)</b>		<b>(3.637.020)</b>	<b>(857.552)</b>	<b>(1.182.146)</b>	<b>(707.938)</b>
<b>Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)</b>		<b>(3.637.020)</b>	<b>(857.552)</b>	<b>(1.182.146)</b>	<b>(707.938)</b>
Finansman Gelirleri	21	943.729	344.139	267.400	136.663
Finansman Giderleri (-)	21	(1.305.559)	(13.767)	(245.798)	(29.926)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı (Zararı) (+/-)</b>		<b>(3.998.850)</b>	<b>(527.180)</b>	<b>(1.160.544)</b>	<b>(601.201)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (Geliri) (+/-)</b>		<b>839.946</b>	<b>303.712</b>	<b>6.939</b>	<b>2.089</b>
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri (+/-)	22	839.946	303.712	6.939	2.089
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>		<b>(3.158.904)</b>	<b>(223.468)</b>	<b>(1.153.605)</b>	<b>(599.112)</b>
<b>Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>		<b>(3.158.904)</b>	<b>(223.468)</b>	<b>(1.153.605)</b>	<b>(599.112)</b>
Ana Ortaklık Payları (+/-)		(3.158.904)	(223.468)	(1.153.605)	(599.112)
<b>Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)</b>		<b>(3.158.904)</b>	<b>(223.468)</b>	<b>(1.153.605)</b>	<b>(599.112)</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi (+/-)</b>		<b>212.347</b>	<b>216.734</b>		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Öncesi (+/-)		212.347	216.734		
<b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi (+/-)</b>		<b>212.347</b>	<b>216.734</b>		
<b>Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler (+/-)</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler (+/-)</b>		<b>(53.087)</b>	<b>(54.184)</b>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri (+/-)		(53.087)	(54.184)		
<b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)</b>		<b>159.260</b>	<b>162.550</b>		
<b>Toplam Kapsamlı Gelir (+/-)</b>		<b>(2.999.644)</b>	<b>(60.918)</b>	<b>(1.153.605)</b>	<b>(599.112)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Ana Ortaklık Payları (+/-)		(2.999.644)	(60.918)	(1.153.605)	(599.112)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	01.01 30.09.2023	07.02 30.09.2022
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(784.280)</b>	<b>(2.857.891)</b>
<b>Dönem Net Karı / Zararı</b>		<b>(3.158.904)</b>	<b>(1.153.605)</b>
<b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(980.084)</b>	<b>43.682</b>
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler (+)	19	77.380	17.431
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (+)	19	12.201	10.760
İzin Ücretleri Karşılığı (+)	19		17.737
Konusu Kalmayan Diğer Karşılıklar (-)	22	(272.101)	
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	14	42.382	4.693
Vergi Gideri/Geliri İle İlgili Düzeltmeler	21	(839.946)	(6.939)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>3.354.708</b>	<b>(1.747.968)</b>
Finansal Yatırımlar ile ilgili düzeltmeler	5	2.602.570	(1.677.299)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	13	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(107.848)	(141.977)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(46.562)	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9, 10	906.535	71.308
<b>Faaliyetlerden Net Nakit Akışları</b>		<b>(784.280)</b>	<b>(2.857.891)</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			<b>(52.209)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	11,13		(52.209)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>9.923.743</b>	<b>4.989.500</b>
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	10.000.000	5.000.000
Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	14	(76.257)	(10.500)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>9.139.463</b>	<b>2.079.400</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>			
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>9.139.463</b>	<b>2.079.400</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>751.579</b>	<b>-</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>9.891.042</b>	<b>2.079.400</b>

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT  
ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler</b>	<b>Birikmiş Karlar</b>		
	<b>Not</b>	<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>Diğer Kazanç / Kayıplar</b>	<b>Geçmiş Yıllar Kar / Zararları</b>	<b>Net Dönem Karı Zararı</b>	<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>
<b>07.02.2022 Bakiyesi</b>						-
Sermaye artırımını (nakden)	17	5.000.000				5.000.000
Toplam Kapsamlı Gelir						-
Dönem Karı (Zararı)	17				(1.153.605)	(1.153.605)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-
<b>30.09.2022 İtibariyle Özkaynak Toplamları</b>		<b>5.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.153.605)</b>	<b>3.846.395</b>
<b>01.01.2023 Bakiyesi</b>		<b>5.000.000</b>	<b>(159.260)</b>		<b>(1.413.888)</b>	<b>3.426.852</b>
Sermaye artırımını (nakden)	17	10.000.000				10.000.000
Transferler	17			(1.413.888)	1.413.888	
Toplam Kapsamlı Gelir						-
Dönem Karı (Zararı)	17				(3.158.904)	(3.158.904)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			159.260	(159.260)		-
<b>30.09.2023 İtibariyle Özkaynak Toplamları</b>		<b>15.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(1.573.148)</b>	<b>(3.158.904)</b>	<b>10.267.948</b>

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

## ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

İntegral Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş. (“Şirket”), Türkiye’de faaliyet göstermekte olup, merkezi Maslak Mah. Saat Sok. Spine Tower No:5 Kat:2 Sarıyer/İstanbul adresindedir.

Şirket 7 Şubat 2022 tarihinde tescil edilerek kurulmuştur.

Şirket’in ana faaliyet konusu girişim sermayesi yatırım fonlarının kurulması ve yönetilmesidir.

Şirket’in 15 Ağustos 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu’ndan (“SPK”) (Kurul Karar Organı’nın 11.08.2022 tarih ve 42/1172 sayılı toplantısı) portföy yönetim yetki belgesi alınmış ve faaliyete başlamıştır.

Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
İntegral Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	100,00	15.000.000	100,00	5.000.000
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>15.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>5.000.000</b>

Sermaye 1 TL değerinde 15.000.000 adet tamamı nama yazılı pay ayrılmıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket’in ortalama çalışan sayısı 3 kişidir. (2022: 2 kişi)

### NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Uygunluk Beyanı

Finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5. Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Şirket’in fonksiyonel para birimi Türk Lirası (“TL”)’dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. Finansal tablolar Şirket’in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Şirket’in durumunu KGGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır. Buna istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.



# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

#### Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ne uygun olarak sunulmuştur.

#### Geçerli ve Raporlama Para Birimi

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

#### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

#### Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere 30 Ekim 2023 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul onaylanan bu finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Şirket, Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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 İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye 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.

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Yeni Standartlar, Değişiklikler ve Yorumlar (devamı)

- 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 işlemde 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

- 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.

- 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.

1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli olacak yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 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.

1 Ocak 2023 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

### 2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

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

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

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

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

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 30.09.2023 bilançosu, 31.12.2022 bilançosu ile, 01.01.2023-30.09.2023 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosu 07.02.2022-30.09.2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

### 2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara dönem özet finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları ve 1 Ocak 2023'den itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

### 2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, Şirket yönetiminin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir.

Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket yönetimine ait tahmin ve varsayımlarda önemli bir değişiklik olmamıştır.

Finansal tabloların Tebliğ'e uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Maddi duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kullanım Hakkı Varlıkları ve Kiralama Yükümlülükleri

## NOT 3) BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in ana faaliyet konusu portföy yönetim hizmetleri sunmak olduğundan ve hizmet sunduğu bölge ayrımı yapmak makul olamayacağından 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara dönemine ait finansal tablolarda ayrıca bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzeri değerler, banka mevduatlarını, nakit varlıkları içermektedir. Nakit benzeri değerler kolayca nakde dönüştürülebilir; oluştuğu tarihte vadesi üç ayı geçmeyen ve değerindeki değişim riski önemsiz olan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kasa	7.264	3.689
-Türk Lirası	7.264	3.689
Bankalar YP		699.128
Banka	9.900.017	48.762
-Vadeli Mevduat	9.894.971	28.665
-Vadesiz Mevduat	5.046	20.097
<b>Toplam</b>	<b>9.907.281</b>	<b>751.579</b>

Bankalarda bulunan vadesiz mevduatının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
TL	5.046	20.097
Amerikan Doları		699.128
	<b>5.046</b>	<b>719.225</b>

<b>Para Cinsi</b>	<b>Vadesi</b>	<b>Faiz Oranı %</b>	<b>30.09.2023 Mevduat Tutarı</b>
TL	02.10.2023	30,00%	9.894.971
			<b>9.894.971</b>

<b>Para Cinsi</b>	<b>Vadesi</b>	<b>Faiz Oranı %</b>	<b>31.12.2022 Mevduat Tutarı</b>
TL	02.01.2023	15,50%	28.665
			<b>28.665</b>

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Nakit ve Nakit Benzeri	9.907.281	751.579
Faiz Tahakkukları (-)	(16.239)	
Nakit Akış Tablosundaki Nakit ve Nakit Benzerleri	<b>9.891.042</b>	<b>751.579</b>

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 5) FİNANSAL YATIRIMLAR

### Kısa Vadeli Finansal Varlıklar

	30.09.2023	31.12.2022
<b>Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar</b>		
Hisse Senetleri		543.764
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		1.901.630
Yatırım Fonları	1.000.000	157.176
Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.000.000)	
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>2.602.570</b>

Yatırım fonu tarafımızca 2023 yılında ihraç edilmiş olup, maliyet bedeli 1.000.000 TL tutarındaki girişim sermayesi fonudur. Fon içerisinde yer alan tek girişim sermayesi yatırımı fonun varlıklarının en önemli kısmıdır. Fon içerisinde yer alan girişim sermayesi yatırımının gerçeğe uygun değeri 30.09.2023 tarihi itibarıyla tespit edilmemiştir. Sahip olunan girişim sermayesi fonu tarafından yatırım yapılan girişim sermayesi şirketi 28.04.2023 tarihinde 3 ay süre ile geçici konkordato mühleti almış ve bu durumu ilan etmiştir. Finansal yatırımların gerçeğe uygun olarak değerlendirilmesi gerekli iken ilgili fon konkordato durumu nedeni ile gerçeğe uygun olarak değerlendirilememiştir. Ancak maliyet bedeli 1.000.000 TL olan fon için gelecekte bir nakit akışı yaratmayacağı olasılığından dolayı %100 oranında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

	31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Nominal Değeri	Maliyet Değeri	Kayıtlı Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri
Hisse Senetleri	63.333	635.917	543.764	543.764
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	1.840.000	2.003.001	1.901.630	1.901.630
Yatırım Fonları	219.301	249.999	157.176	157.176
<b>Toplam</b>	<b>2.122.634</b>	<b>2.888.917</b>	<b>2.602.570</b>	<b>2.602.570</b>

## NOT 6) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

### Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2023	31.12.2022
Müşterilerden Alacaklar		13
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>13</b>

### Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30.09.2023	31.12.2022
Ticari Borçlar		39.000
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 23)		7.562
<b>Toplam</b>		<b>46.562</b>

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)****NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR****Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Diğer Çeşitli Alacaklar	17.153	10.095
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 23)	415.316	
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (Not 23)	(415.316)	
<b>Toplam</b>	<b>17.153</b>	<b>10.095</b>

**Uzun Vadeli Diğer Alacaklar**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar		13.700
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>13.700</b>

**Kısa Vadeli Diğer Borçlar**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Diğer Çeşitli Borçlar		1.134
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 23)	855.891	
<b>Toplam</b>	<b>855.891</b>	<b>1.134</b>

**NOT 8) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER****Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Gelecek Aylara Ait Giderler	96.215	15.238
<b>Toplam</b>	<b>96.215</b>	<b>15.238</b>

**NOT 9) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR, KISA VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER****Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	17.254	45.816
<b>Toplam</b>	<b>17.254</b>	<b>45.816</b>

**NOT 10) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Personele Borçlar	198.456	108.891
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	69.049	78.274
<b>Toplam</b>	<b>267.505</b>	<b>187.165</b>

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 11) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	30.09.2023		31.12.2022		
Demirbaşlar	11.000		11.000		
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(4.355)		(2.292)		
<b>Toplam</b>	<b>6.645</b>		<b>8.708</b>		
<b>Maliyet</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>30.09.2023</b>
Demirbaşlar	11.000				11.000
<b>Toplam</b>	<b>11.000</b>				<b>11.000</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>					
Demirbaşlar	(2.292)	(2.063)			(4.355)
<b>Toplam</b>	<b>(2.292)</b>	<b>(2.063)</b>			<b>(4.355)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>8.708</b>				<b>6.645</b>
<b>Maliyet</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>31.12.2022</b>
Demirbaşlar		11.000			11.000
<b>Toplam</b>		<b>11.000</b>			<b>11.000</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>					
Demirbaşlar		(2.292)			(2.292)
<b>Toplam</b>		<b>(2.292)</b>			<b>(2.292)</b>
<b>Net Değer</b>		<b>-</b>			<b>8.708</b>

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

## NOT 12) KULLANIM HAKKI VARLIKLAR

	30.09.2023	31.12.2022
Binalar	433.443	93.314
Binalar Amortismanı (-)	(80.568)	(15.552)
<b>Toplam</b>	<b>352.875</b>	<b>77.762</b>

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 12) KULLANIM HAKKI VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2023	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.09.2023
Binalar	93.314	340.129			433.443
<b>Toplam</b>	<b>93.314</b>	<b>340.129</b>			<b>433.443</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>					
Binalar Amortismanı (-)	(15.552)	(65.016)			(80.568)
<b>Toplam</b>	<b>(15.552)</b>	<b>(65.016)</b>			<b>(80.568)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>77.762</b>				<b>352.875</b>

Maliyet	01.01.2022	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2022
Binalar		93.314			93.314
<b>Toplam</b>		<b>93.314</b>			<b>93.314</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>					
Binalar Amortismanı (-)		(15.552)			(15.552)
<b>Toplam</b>		<b>(15.552)</b>			<b>(15.552)</b>
<b>Net Değer</b>		<b>-</b>			<b>77.762</b>

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

## NOT 13) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

### Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

	30.09.2023	31.12.2022
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	41.209	41.209
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Birikmiş İtfa Payları (-)	(21.750)	(11.448)
<b>Toplam</b>	<b>19.459</b>	<b>29.761</b>

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maliyet	01.01.2023	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2023
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	41.209			41.209
<b>Toplam</b>	<b>41.209</b>			<b>41.209</b>
<b>Birikmiş İtfa Payı</b>				
Diğer maddi olmayan duran varlıklar itfa payı	(11.448)	(10.302)		(21.750)
<b>Toplam</b>	<b>(11.448)</b>	<b>(10.302)</b>		<b>(21.750)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>29.761</b>			<b>19.459</b>



# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 13) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet	01.01.2022	İlaveler	Çıkışlar	31.12.2022
Diğer maddi olmayan duran varlıklar		41.209		41.209
<b>Toplam</b>		<b>41.209</b>		<b>41.209</b>
<b>Birikmiş İtfa Payı</b>				
Diğer maddi olmayan duran varlıklar itfa payı		(11.448)		(11.448)
<b>Toplam</b>		<b>(11.448)</b>		<b>(11.448)</b>
<b>Net Değer</b>				<b>29.761</b>

## NOT 14) FİNANSAL BORÇLAR

### Kısa ve Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler

	30.09.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	51.650	20.822
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	333.004	67.002
<b>Toplam</b>	<b>384.654</b>	<b>87.824</b>

## NOT 15) KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

### Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2023	31.12.2022
Kullanılmamış İzin Karşılığı		20.251
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>20.251</b>

### Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2023	31.12.2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı		230.226
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>230.226</b>

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

## İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 15) KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2023	31.12.2022
İskonto oranı	% 3,53	% 4,41
Tahmin edilen kıdem tazminatına hak kazanma oranı	% 100	% 100

  

	30.09.2023	31.12.2022
Dönem Başı Bakiyesi	230.226	
Hizmet Maliyeti ve Faiz Maliyeti	12.201	17.879
Aktüeryal Fark		212.347
Dönem İçinde İptal Edilen/Ödenen Kıdem T. (-)	(242.427)	
<b>Dönem Sonu Toplam Kıdem Tazminatı Karşılığı</b>	<b>-</b>	<b>230.226</b>

### NOT 16) TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-
<b>TOPLAM</b>	<b>-</b>

Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklarına oranı %0'dır.

## İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 17) ÖZKAYNAKLAR

##### Ödenmiş Sermaye

	30.09.2023	31.12.2022
Sermaye	15.000.000	5.000.000
<b>Toplam</b>	<b>15.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
İntegral Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	100,00	15.000.000	100,00	5.000.000
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>15.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>5.000.000</b>

Sermaye 1 TL değerinde 15.000.000 adet tamamı nama yazılı pay ayrılmıştır.

Şirket sermayesinin nakden 5.000.000 TL'dan 15.000.000 TL'na artırılması için 16.03.2023 tarihinde yönetim kurulu kararı alınmıştır. 27.04.2023 tarihli haftalık SPK bülteninde talebin onaylandığı yayımlanmıştır. Şirket ortağı tarafından taahhüt edilmiş olan sermayenin ödemesi 21.07.2023 tarihi itibarıyla 10.000.000 TL olarak gerçekleştirilmiştir.

#### Geçmiş Yıllar Karları/Zararları

	30.09.2023	31.12.2022
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(1.573.148)	
<b>Toplam</b>	<b>(1.573.148)</b>	<b>-</b>

#### NOT 18) HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

##### Satışlar

	01.01 30.09.2023	01.07 30.09.2023	07.02 30.09.2022	01.07 30.09.2022
Hisse Senedi Satışları	352.037			
Yatırım Fonu Satışları	269.057		2.420.937	935.571
Diğer Hizmet Gelirleri	266.023	123.259		
<b>NET SATIŞLAR</b>	<b>887.117</b>	<b>123.259</b>	<b>2.420.937</b>	<b>935.571</b>

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

**NOT 18) HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)****b) Satışların Maliyeti**

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Hisse Senedi Satışları Maliyeti (-)	(635.917)			
Yatırım Fonu Satışları Maliyeti (-)	(249.999)		(2.374.386)	(890.249)
<b>TOPLAM</b>	<b>(885.916)</b>	<b>-</b>	<b>(2.374.386)</b>	<b>(890.249)</b>

**NOT 19) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ**

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Pazarlama Giderleri (-)	(177.872)	(4.261)		
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.322.926)	(825.706)	(1.228.697)	(753.260)
<b>TOPLAM</b>	<b>(3.500.798)</b>	<b>(829.967)</b>	<b>(1.228.697)</b>	<b>(753.260)</b>

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)</b>				
Reklam Giderleri (-)	(118.000)			
Takasbank ve MKK Giderleri (-)	(47.821)			
Diğer (-)	(12.051)	(4.261)		
<b>TOPLAM</b>	<b>(177.872)</b>	<b>(4.261)</b>		

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Genel Yönetim Giderleri (-)</b>				
Personel Giderleri (-)	(1.763.156)	(512.599)	(788.490)	(460.957)
Amortisman Giderleri ve İtfa Payları (-)	(77.380)	(25.793)	(17.431)	(7.470)
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(164.750)	(58.130)		
Vergi Resim Harçlar (-)	(383.947)	(99.218)	(50.889)	(25.113)
İzin Karşılığı Giderleri (-)		17.365	(17.737)	(1.914)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri (-)	(12.201)	(840)	(10.760)	(5.636)
Denetim ve Danışmanlık Giderleri (-)	(526.309)	(139.501)	(150.214)	(105.374)
Diğer Giderler (-)	(395.183)	(6.990)	(193.176)	(146.795)
<b>TOPLAM</b>	<b>(3.322.926)</b>	<b>(825.706)</b>	<b>(1.228.697)</b>	<b>(753.260)</b>

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

**NOT 20) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER ve GİDERLER****a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Konusu Kalmayan Karşılıklar	277.893	47.667		
<b>TOPLAM</b>	<b>277.893</b>	<b>47.667</b>	-	

**b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Karşılık Giderleri (-)	(415.316)	(198.511)		
<b>TOPLAM</b>	<b>(415.316)</b>	<b>(198.511)</b>	-	-

**NOT 21) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ****Finansman Gelirleri**

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Faiz Gelirleri	610.142	344.139	267.400	136.663
Kambiyo Karları	10.479			
Finansal Varlık Değer Artışı	323.108			
<b>TOPLAM</b>	<b>943.729</b>	<b>344.139</b>	<b>267.400</b>	<b>136.663</b>

**Finansman Giderleri (-)**

	<b>01.01</b>	<b>01.07</b>	<b>07.02</b>	<b>01.07</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Faiz Giderleri (-)	(42.382)	(13.767)	(4.693)	(1.958)
Kambiyo Zararları (-)	(1.346)		(1.630)	
Finansal Varlık Değer Azalışı (-)	(1.261.831)		(239.475)	(27.968)
<b>TOPLAM</b>	<b>(1.305.559)</b>	<b>(13.767)</b>	<b>(245.798)</b>	<b>(29.926)</b>

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

## ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 22) GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2023 yılında uygulanan vergi oranı %30 olarak alınmıştır. (2022: %25)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2023 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları için %30 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2022: %25)

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

#### Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar

	30.09.2023	31.12.2022
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	31.926	14.652
<b>TOPLAM</b>	<b>31.926</b>	<b>14.652</b>

#### Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

	30.09.2023	31.12.2022
Ertelenmiş Vergi Varlığı	1.361.698	521.752
<b>Ertelenmiş Vergi Varlıkları / (Yükümlülükleri) (net)</b>	<b>1.361.698</b>	<b>521.752</b>

#### Vergi Geliri/Gideri

	01.01 30.09.2023	01.07 30.09.2023	07.02 30.09.2022	01.07 30.09.2022
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	839.946	303.712	6.939	2.089
<b>TOPLAM</b>	<b>839.946</b>	<b>303.712</b>	<b>6.939</b>	<b>2.089</b>

Şirket vergiye esas yasal mali tabloları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleşirmektedir. Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönem haricinde ilerleyen dönemleri etkilediği için 2023 yılı ara döneminin sonunda oluşan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri 2023 yılından itibaren geçerli olan %30 kurumlar vergisi oranı üzerinden hesaplanmıştır.

**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)****NOT 22) GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)**

<b>Ertelenmiş Vergi Varlık/(Yükümlülük) Matrahları</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı		230.226
İzin Karşılığı		20.251
Duran Varlık, Amortisman ve İtfa Payı Düzeltmesi	(2.747)	(2.746)
Kullanım Hakkı Varlıkları	31.779	10.062
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı	4.509.959	1.829.214
<b>Ertelenmiş Vergi Varlık/(Yükümlülük) Matrahları, net</b>	<b>4.538.991</b>	<b>2.087.007</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı		57.557
İzin Tazminatı Karşılığı		5.063
Duran Varlık, Amortisman ve İtfa Payı Düzeltmesi	(824)	(687)
Kullanım Hakkı Varlıkları	9.534	2.515
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı	1.352.988	457.304
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), (net)</b>	<b>1.361.698</b>	<b>521.752</b>
<b>1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlık / Yük. (-)</b>	<b>521.752</b>	<b>-</b>
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)	839.946	468.665
Diğer Kapsamlı Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi		53.087
<b>Cari Dönem Ertelenen Vergi Varlık / Yükümlülük (-)</b>	<b>1.361.698</b>	<b>521.752</b>

\*İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararınının 1.829.214 TL kısmı 2027 yılına kadar, 2.680.745 TL kısmı 2028 yılına kadar kullanılabilir.

**NOT 23) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Diğer Alacaklar</b>		
BiSU Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	415.316	
Değer Düşüklüğü	(415.316)	
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Ticari Borçlar</b>		<b>7.562</b>
İntegral Yatırım Menkul Değerler A.Ş.		7.562
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Diğer Borçlar</b>	<b>855.891</b>	
İntegral Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	855.891	

Şirket Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı brüt 566.575 TL'dir. Tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır. (30.09.2022: 530.485 TL)

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 24) PAY BAŞINA KAZANÇ

TMS 33 “Pay Başına Kazanç” standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler pay başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Şirket’in hisseleri borsada işlem görmediğinden dolayı, ekli finansal tablolarda hisse başına kazanç hesaplanmamıştır.

## NOT 25) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır.

Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Şirket’i olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Şirket menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerlendirerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Şirket Yönetim Kurulu’nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

### a) Kredi riski açıklamaları

Kullandırılan krediler için, karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullandırılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senetlerinin teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir.

30.09.2023	Alacaklar				Banka Mevduatı	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İliş. Taraf	Diğer Taraf	İliş. Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)</b>				<b>17.153</b>	<b>9.900.017</b>	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düş. uğramamış fin. var.net defter değeri				17.153	9.900.017	
B. Vadesi geçmiş ancak değer düş. uğramamış varlıkların net defter değeri						
C. 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						
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar						



**İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

**NOT 25) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

31.12.2022	Alacaklar				Banka Mevduatı	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İliş. Taraf	Diğer Taraf	İliş. Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)</b>		<b>13</b>		<b>23.795</b>	<b>747.890</b>	<b>2.602.570</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş ya da değer düş. uğramamış fin.var.net defter değeri		13		23.795	747.890	2.602.570
B. Vadesi geçmiş ancak değer düş. uğramamış varlıkların net defter değeri						
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar						

**b) Likidite riski açıklamaları**

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanmasının bir sonucu olarak ortaya çıkabilmektedir. Şirket'in faaliyeti gereği aktifinin tamamına yakın kısmını nakit ve benzeri kalemler ile finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, aktifli özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

30.09.2023 tarihi itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çık. Top.</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Ticari Borçlar						
Diğer Borçlar	855.891	855.891	855.891			

31.12.2022 tarihi itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çık. Top.</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Ticari Borçlar	46.562	46.562	46.562			
Diğer Borçlar	1.134	1.134	1.134			

## İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 25) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### c) Piyasa riski açıklamaları

##### i) Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu ve alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine düşük oranda maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun sürekli analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Şirket'in 30.09.2023 tarihi itibarıyla dövizli varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (2022: 37.393 Amerikan Doları karşılığı 699.128 TL)

##### ii) Faiz riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz unsuru taşıyan varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

Faiz pozisyon tablosu aşağıda yer almaktadır.

		30.09.2023	31.12.2022
<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>			
<b>Finansal varlıklar</b>	Gerçeğe uygun değer farkı k/z yans. varlıklar	9.894.971	2.087.471
	Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yans. varl.		
<b>Finansal yükümlülükler</b>		384.654	87.824

#### d) Sermaye riski yönetimi:

Şirket, SPK'nın Seri: V No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Tebliğ Seri: V, No: 34") ve 20 Mart 2015 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren SPK'nın Seri: V, No: 135 sayılı "Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ"e uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir.

# İNTEGRAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

1 OCAK 2023 – 30 EYLÜL 2023 ARA DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

## NOT 26) FİNANSAL ARAÇLAR

### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Şirket, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

### Finansal varlıklar

Kasa ve bankalardan alacaklar ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları nedeniyle defter değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkları kar/ zarara yansıtılan finansal varlıklar ve satılmaya hazır menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

### Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>		<u>31 Aralık 2022</u>	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	9.907.281	9.907.281	751.579	751.579
Finansal yatırımlar			2.602.570	2.602.570
Ticari alacaklar			13	13
Ticari borçlar			46.562	46.562

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 değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

## NOT 27) RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur. (31.12.2022. Yoktur.)