

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Logos Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Görüş

Logos Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 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.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") ve Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına 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.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 29 Mart 2023 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine 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 yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu (devamı)

c) 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, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

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

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hüseyin Çetin'dir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.
(Associate Member of Praxity AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Mart 2023

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
01.01.2022-31.12.2022 YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**1. GENEL BİLGİLER:****Raporun Dönemi:** 01.01.2022-31.12.2022**Ticaret Unvanı:** Logos Portföy Yönetimi A.Ş.**Ticaret Sicil Numarası:** 741641**Portföy Yöneticiliği Belgesi:** PYŞ/PY.32/645**Merkez Adres ve İletişim Bilgileri:** Hakkı Yeten Cad. No:13 Terrace Fulya C:2 D:28, Şişli, İstanbul**Şube Adres ve İletişim Bilgileri:** Bulunmamaktadır.**Şirket İnternet Sitesinin Adresi:** www.logosportfoy.com

Logos Portföy Yönetimi A.Ş. 13.07.2010 tarihinde kurularak 19.07.2010 tarih 7609 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Şirketin ana faaliyet konusu, SPK ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının, 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 mevzuatında yer alan şartları sağlamak ve Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'ndan 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.

Şirket, herhangi bir yetki belgesine tabi olmaksızın Kurula bildirimde bulunmak ve Kurulun portföy yönetim şirketlerine ilişkin düzenlemelerinde belirlenen asgari özsermaye büyüklüğüne sahip olmak şartıyla, Kurulun yatırım hizmetleri ve faaliyetlerine ilişkin düzenlemelerine uygun şekilde;

- Sermaye piyasaları ile ilgili danışmanlık hizmetleri sunulması,
- Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması,
- Servet yönetimi ve finansal planlama yapılması yan hizmetlerini de verebilir.

2. ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPILARI İLE BUNLARA İLİŞKİN HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER:**a) Sermaye ve Ortaklık Yapısı**

	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
<u>Adı Soyadı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Kamil Melih ÖNDER	82,71%	6.202.988	74,42%	2.143.200
Berrin ÖNDER	15,00%	1.125.000	20,00%	576.000
Nahit ZİNCİRLİ	2,28%	171.156	5,56%	160.000
Melsa Ararat MERRELL	0,01%	428	0,01%	400
Alparslan Cemal BATUK	0,01%	428	0,01%	400
Toplam	100,00%	7.500.000	100,00%	2.880.000

Şirket, 16 Ağustos 2022 tarihli Genel Kurul Toplantısı'nda alınan karar gereği, 6.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanını 12.000.000 TL'ye ve çıkarılmış sermayesini 6.000.000 TL tutarından 7.500.000 TL 'ye çıkarmıştır. Arttırılan 1.500.000 TL tutarındaki sermayenin 418.349 TL kısmı geçmiş yıl karlarından, 1.081.651 TL tutarındaki kısmı ise nakden ödenmiştir.

Sermaye arttırımına ilişkin tescil ve ilan işlemleri 09 Eylül 2022 tarihinde tamamlanmıştır.

b) Varsa İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar:

Şirketimizde oy haklarında imtiyaz bulunmamaktadır.

c) Varsa; şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:

Bulunmamaktadır.

3. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERİ VE PERSONEL BİLGİLERİ:**a) Şirketin yönetim organı:**

Kamil Melih Önder	Yönetim Kurulu Başkanı/Genel Müdür
Ayla Vedia Heyfegil	Yönetim Kurulu Üyesi
Ayşe Moroz	Yönetim Kurulu Üyesi

b) Yönetim Kurulunda 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla aktif olarak görev alan başkan ve üyelerin, ad ve soyadları, imza yetkileri, bu görevlerinin süreleri (başlangıç ve bitiş tarihleriyle) :

Adı / Soyadı	Görevi	İmza Yetkisi	Başlangıç Tarihi	Bitiş tarihi
Kamil Melih Önder	Yönetim Kurulu Başkanı/ Genel Müdür	Var	13-09-2022	16-08-2025
Vedia Ayla Heyfegil	Yönetim Kurulu Üyesi	Yok	13-09-2022	16-08-2025
Ayşe Moroz	Yönetim Kurulu Üyesi	Yok	13-09-2022	16-08-2025

Yönetim Kurulu Üyeleri ana sözleşmede belirtilen yetki sınırları dahilinde görev yapmaktadırlar.

c) Personel yapısı:

Şirketimizin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla toplam personel sayısı 3'tür.

Şirketin eğitim durumları itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yüksek Lisans	2	2
Lisans	1	1

d) Yönetim organı üyeleri ile üst düzey yöneticilere sağlanan mali haklar (huzur hakkı, ikramiye, prim, kar payı vs):

Bulunmamaktadır.

Verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarı:

Bulunmamaktadır.

e) İlişkili taraf işlemleri hakkında bilgiler:

Şirket ortaklarından Nahit ZİNCİRLİ'nin 1 Ocak – 31 Aralık 2022 dönemine ilişkin olarak toplam ücret maliyeti 80.899 TL ve Şirket ortaklarından Berrin ÖNDER'in 1 Ocak 31 Aralık 2022 dönemine ilişkin olarak toplam ücret maliyeti 85.718 TL'dir (1 Ocak -31 Aralık 2021: 94.030 TL).

4. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI:

Şirketimizin araştırma ve geliştirme (Ar-Ge) çalışmaları bulunmamaktadır.

5. ŞİRKET FAALİYETLERİ ve FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER:

a) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

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

Şirket iç kontrol ve iç denetim faaliyetleri Teftiş birimi tarafından yürütülmektedir. Teftiş Birimi yönetim Kurulu'na bağlı olarak çalışmaktadır. Teftiş raporu üçer aylık, iç kontrol raporu ise aylık periyotlar halinde Yönetim Kurulu'na rapor edilmektedir. Şirket, Teftiş biriminin yürütmüş olduğu iç kontrol ve denetim faaliyetleriyle; yasal düzenlemelere ve yükümlülüklerle uyum sağlanmasını, ve çalışanların bilinçlendirilmesini hedeflemektedir. Şirketin iş ve işlemleri ile yönetilen portföylere ait portföy kısıtlarına ve mevzuata uyum konusundaki denetim çalışmalarını düzenli olarak gerçekleştirilmektedir.

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

Bulunmamaktadır.

d) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

e) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin bilgiler:

Şirketin bağımsız denetimi Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş tarafından yapılmaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

h) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılmadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Genel kurul kararları yerine getirilmiştir.

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

Bulunmamaktadır.

j) Şirketin yıl içerisinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalar ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

l) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirket ise; (k) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasında kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği:

Bulunmamaktadır.

m) Ortaklığın faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgi:

Şirketimizin Portföy Yöneticiliği yetki belgesi kapsamında yatırım fonlarının kuruluşu ve portföylerinin yönetimi ile, kurumsal ve bireysel portföy yönetimi faaliyetinde bulunmaktadır. Şirketin , 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kurucusu olduğu üç ve yönettiği iki adet yatırım fonu bulunmaktadır :

- Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Fon
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş İnovatif Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fon
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş Testinium Girişim Sermayesi Yatırım Fonu (İhraç süreci devam etmektedir).

Sektörde faaliyet gösteren toplam 59 adet portföy yönetim şirketinden biri olarak faaliyetini sürdüren Logos Portföy Yönetimi A.Ş'nin yönetmekte olduğu portföy büyüklüğü 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 283 milyon TL'dir. Şirket tüm portföy yönetim süreçlerinde, risk yönetimini ön planda tutan, detaylı, kurumsallaşmış bir yatırım stratejisi uygulamaktadır.

6. FİNANSAL DURUM:

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

Şirket, küresel piyasalarda yaşanan zorlu koşullara rağmen gerek yatırım fonu gerekse bireysel/kurumsal portföy yönetimi alanında hedefleri gerçekleştirme ve yeni projeleri hayata geçirme konusunda çalışmalarına devam etmektedir.

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	8.060.606	2.485.562
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-20	957.282	811.548
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	34.198	23.696
Diğer Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6-20	390.761	290.479
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.647	1.768
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.386	1.060
Diğer Dönen Varlıklar	12	24.392	6.478
Toplam Dönen Varlıklar		9.471.272	3.620.591
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	6	49.550	35.322
Maddi Duran Varlıklar	8	33.194	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	274	330
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	35.184	19.137
Toplam Duran Varlıklar		118.202	54.789
TOPLAM VARLIKLAR		9.589.474	3.675.380
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	10.262	5.934
Ticari Borçlar			
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	80.180	62.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	27.672	11.358
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6-20	1.671	1.521
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	20.889	9.282
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	166.230	61.819
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		306.904	152.765
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	257.105	132.241
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		257.105	132.241
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	13	7.500.000	2.880.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	13	(118.057)	(46.804)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	30.796	--
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	13	108.033	70.693
Dönem Net Karı/Zararı	13	1.504.693	486.485
Toplam Özkaynaklar		9.025.465	3.390.374
TOPLAM KAYNAKLAR		9.589.474	3.675.380

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Not	1 Ocak– 31 Aralık 2022	1 Ocak– 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	2.030.184	556.883
Satışların Maliyeti (-)		--	--
Brüt Kar		2.030.184	556.883
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(1.513.519)	(830.714)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	1.488.954	908.475
Esas Faaliyet Karı		2.005.619	634.644
Finansman Giderleri (-)	17	(4.816)	(3.787)
Vergi Öncesi Karı		2.000.803	630.857
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(496.110)	(144.372)
Dönem Vergi Gideri	18	(494.344)	(119.637)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	18	(1.766)	(24.735)
Dönem Karı		1.504.693	486.485
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	0,2319	0,1704
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	(89.066)	(19.434)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	18	17.813	3.887
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(71.253)	(15.547)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.433.440	470.938

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar Toplamı
		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Dönem Net Karı/ (Zararı)	
1 Ocak 2021 bakiyesi	2.400.000	(31.257)	--	167.248	(96.555)	2.439.436
Transferler	--	--	--	(96.555)	96.555	--
Sermaye arttırımı	480.000	--	--	--	--	480.000
Toplam kapsamlı gelir/ (gider)	--	(15.547)	--	--	486.485	470.938
31 Aralık 2021 bakiyesi	2.880.000	(46.804)	--	70.693	486.485	3.390.374
1 Ocak 2022 bakiyesi	2.880.000	(46.804)	--	70.693	486.485	3.390.374
Transferler	--	--	30.796	455.689	(486.485)	--
Sermaye arttırımı	4.620.000	--	--	(418.349)	--	4.201.651
Toplam kapsamlı gelir/ (gider)	--	(71.253)	--	--	1.504.693	1.433.440
31 Aralık 2022 bakiyesi	7.500.000	(118.057)	30.796	108.033	1.504.693	9.025.465

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		124.925	(131.262)
Dönem Karı		1.504.693	486.485
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(745.369)	(215.952)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	1.500	56
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11	35.798	21.216
Vergi Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19	496.110	144.372
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	16	(1.278.777)	(381.596)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(244.466)	(343.977)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5-20	(145.734)	(339.159)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	(10.502)	(8.556)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6-20	(100.282)	(63.435)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(15.107)	2.412
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7	(326)	(151)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	17.329	16.298
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Artış (Azalış)	11	16.314	--
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6-20	150	(2.747)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	11.607	(886)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(17.915)	52.247
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		514.858	(73.444)
Vergi Ödemeleri	18	(389.933)	(57.818)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		1.198.240	376.926
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(34.637)	--
Faiz Gelirlerine İlişkin Nakit Girişleri	17	1.232.877	376.926
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		4.205.979	485.864
Sermaye Arttırımına İlişkin Nakit Girişleri	13	4.201.651	480.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	4.328	5.864
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		5.529.144	731.528
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		5.529.144	731.528
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.467.344	1.735.816
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	3	7.996.488	2.467.344

Finansal Rasyolar	31.12.2022	31.12.2021
Cari Oran (Dönen Varlıklar/Kısa Vadeli Borçlar)	30.86	23.70
Nakit Oran (Hazır Değerler/Kısa Vadeli Borçlar)	26.26	16.27
(Kısa Vadeli Borçlar+Uzun Vadeli Borçlar)/Varlıklar(%)	5.88	7.75
Özkaynak/Varlıklar(%)	94.12	92.25
Borçlar/Özsermaye(%)	6.25	8.41

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloları, 29 Mart 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

Şirket sermayesi karşılıksız kalmamıştır ve şirket borca batık değildir.

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

Şirket'in elindeki işletme sermayesi, mali yapısı ve likiditesinin yeterli olduğu öngörülmekte olup herhangi bir önlem alınmasını gerektirmemektedir.

e) Kar payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kar dağıtım yapılmıyorsa gerekçesi ile dağıtılmayan karın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Kar dağıtım yapılmayacaktır.

f) Ortaklığın Sermayesi ve Dönem Karı :

Şirketin sermayesi 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 7.500.000.-TL olup, 01.01.2022-31.12.2022 döneminde 1.504.693TL (Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre düzenlenmiş mali tablolara göre) kar etmiştir.

7. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ:

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

Şirket, faaliyet gösterdiği portföy yönetim sektöründe olabilecek operasyonel ve ticari riskleri düzenli olarak izlemektedir. Şirketimiz Yönetim Kurulunca "İç Kontrol Yönetmeliği, Personel Görev Tanımları –Yetki ve Sorumlulukları" oluşturulmuş olup, iş akışı, görev sorumlulukları ve denetim mekanizması ayrıntılı olarak yapılandırılmış ve iç kontrolden sorumlu yönetim kurulu üyesi olarak 15 Şubat 2022 tarihli 2022/06 yönetim kurulu kararı ile Vedia Ayla Heyfegil atanmış bulunmaktadır.

b) Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, karlılık, borç/özkaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler:

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri:V No:34 sayılı "Araç Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında yapmaktadır. Şirket Seri:V No:34 sayılı Tebliğ kapsamında periyodik olarak risk karşılığı, sermaye yeterliliği tabanı ve likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK'ya bildirmekle yükümlüdür. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun III-55.1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği'ne uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir.

8. DİĞER HUSUSLAR:

a) Dönem içinde esas sözleşmede değişiklik yapılmışsa nedenleri ve yapılan değişikliklerin neler olduğu :

Dönem içinde Şirketimizin esas sözleşmesinde sermaye artırımını nedeniyle Sermaye ve Paylar (Madde 8) 'de değişiklik yapılmıştır.

b) 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:

Bulunmamaktadır.

c) Hesap döneminin kapanmasından ilgili finansal tabloların görüşüleceği genel kurul toplantı tarihine kadar geçen sürede meydana gelen önemli olaylar:

Bulunmamaktadır.

Saygılarımızla,

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

KAMİL MELİH ÖNDER
Yönetim Kurulu Başkanı/
Genel Müdür

AYLA VEDİA HEYFEGİL
İç Kontrol Den Sorumlu
Yönetim Kurulu Üyesi