

**TRIVE YATIRIM MENKUL
DEĞERLER A.Ş.**

**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU

Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Yönetim Kurulu'na:

Giriş

Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kâr veya zarar ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı denetimin kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim kuruluşunun, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Grup'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

VİZYON GRUP BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Member firm of MGI Worldwide

Muhammet Yaşarbaş

Sorumlu Denetçi, SMMM

İstanbul, 13 Ağustos 2025

FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLAR DİPNOTLARI.....	6-46
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7
3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	22
4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ.....	23
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	24
6. FİNANSAL BORÇLANMALAR	25
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	26
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	27
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	27
10. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	28
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	29
12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	29
13. KARŞILIKLAR/ KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR	29
14. ÖZKAYNAKLAR.....	30
15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32
16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (-).....	33
17. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	33
18. FİNANSMAN GELİRLERİ.....	34
19. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	34
20. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil).....	34
21. PAY BAŞINA KAZANÇ	37
22. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	37
23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39
24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	43
25. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	45
26. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	46
27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	46

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ****30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar		875.531.750	1.380.222.337
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	274.066.504	320.507.996
Finansal Yatırımlar	5	11.211.110	134.493.045
Ticari Alacaklar		475.916.523	681.765.392
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	1.781.162	25.681.141
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	474.135.361	656.084.251
Diğer Alacaklar		97.427.476	119.041.412
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	80.865.256	82.507.476
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	16.562.220	36.533.936
Türev Finansal Araçlar	3	-	102.841.650
Peşin Ödenmiş Giderler	9	13.399.805	8.323.934
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	3.510.332	13.248.908
Duran Varlıklar		122.864.074	131.934.240
Finansal Yatırımlar	5	14.368.246	14.368.246
Diğer Alacaklar		47.161.614	24.857.878
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	47.161.614	24.857.878
Maddi Duran Varlıklar	10	55.506.135	85.786.035
-Taşıtlar		13.385.646	15.444.979
-Tesis, Makine ve Cihazlar		19.168.959	26.645.795
-Mobilya ve Demirbaşlar		2.028.161	2.280.331
-Diğer Maddi Duran Varlıklar		316.498	405.672
-Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		20.606.871	41.009.258
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	5.828.079	6.922.081
-Bilgisayar Yazılımları		5.828.079	6.922.081
TOPLAM VARLIKLAR		998.395.824	1.512.156.577

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		720.702.450	1.186.396.101
Kısa Vadeli Borçlanmalar		182.930.786	617.229.566
-İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		753.262	3.268.646
-- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3	753.262	3.268.646
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		182.177.524	613.960.920
-- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	178.659.055	590.848.282
-- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	3.469.522	23.081.769
-- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	48.947	30.869
Ticari Borçlar		465.848.257	551.537.337
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	252.905	4.487.605
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	465.595.352	547.049.732
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	3.320.809	2.619.277
Diğer Borçlar		58.155.571	10.744.442
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		39.699.007	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	18.456.564	10.744.442
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.447.027	4.265.479
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	2.980.670	1.489.051
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	7.466.357	2.776.428
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.188.015	44.767.509
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.652.154	2.785.749
-İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		-	582.015
--Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3	-	582.015
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.652.154	2.203.734
--Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	1.652.154	2.203.734
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.287.009	2.685.002
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	3.287.009	2.685.002
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	6.248.852	39.296.758
ÖZKAYNAKLAR		266.505.359	280.992.967
Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar		266.505.359	280.992.967
Ödenmiş Sermaye	14	150.000.000	150.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	789.628.550	789.628.550
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		(1.252.140)	(675.022)
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.252.140)	(675.022)
-Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		(1.252.140)	(675.022)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	16.052.369	16.052.369
Geçmiş Yıllar Karı / Zararı (-)	14	(674.012.930)	(511.642.662)
Net Dönem Karı/Zararı (-)		(13.910.490)	(162.370.268)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		998.395.824	1.512.156.577

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ

30 HAZİRAN 2025 ve 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİ KONSOLİDE KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kar ve Zarar Tablosu	Not	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	15	4.432.689.397	2.476.062.524	1.135.208.618	1.637.366.607
Satışların Maliyeti (-)	15	(4.227.644.203)	(2.113.128.967)	(1.028.223.898)	(1.431.673.174)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		205.045.194	362.933.557	106.984.720	205.693.433
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(177.563.938)	(193.682.360)	(93.061.666)	(100.974.069)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	16	(20.324.160)	(58.283.526)	(10.226.577)	(44.683.318)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.850.874	2.380.419	606.949	2.361.547
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(2.568.285)	(4.553.872)	(509.137)	(2.001.622)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		6.439.685	108.794.218	3.794.289	60.395.971
Finansman Gelirleri	18	136.287.223	265.688.365	36.316.336	117.963.138
Parasal Kayıp / Kazanç	25	(25.427.691)	(66.327.772)	(7.070.277)	(18.975.352)
Finansman Giderleri (-)	19	(164.010.277)	(330.963.789)	(43.570.928)	(180.008.610)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı / Zararı		(46.711.060)	(22.808.978)	(10.530.580)	(20.624.853)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		32.800.570	(21.057.683)	1.327.081	(6.012.827)
-Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	20	-	-	-	13.870.447
-Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	32.800.570	(21.057.683)	1.327.081	(19.883.274)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		(13.910.490)	(43.866.661)	(9.203.499)	(26.637.680)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı/Zararı (-)		-	-	-	-
Dönem Kârı / Zararı		(13.910.490)	(43.866.661)	(9.203.499)	(26.637.680)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		(13.910.490)	(43.866.661)	(9.203.499)	(26.637.680)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(13.910.490)	(43.866.661)	(9.203.499)	(26.637.680)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	21	(0,009)	(0,029)	(0,006)	(0,018)
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	14	(577.118)	(421.225)	(530.152)	(26.966)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(824.454)	(601.750)	(757.359)	(38.525)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları / (Kazançları), Vergi Etkisi		247.336	180.525	227.207	11.559
Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		(577.118)	(421.225)	(530.152)	(26.966)
Toplam Kapsamlı Gelir		(14.487.608)	(44.287.886)	(9.733.651)	(26.664.646)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	14	(14.487.608)	(44.287.886)	(9.733.651)	(26.664.646)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(14.487.608)	(44.287.886)	(9.733.651)	(26.664.646)

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ

30 HAZİRAN 2025 ve 30 HAZİRAN 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortakhğa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		Geçmiş Yıl Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)			
1 Ocak 2024 bakiyesi	14	150.000.000	789.628.550	(350.196)	16.052.369	(516.898.899)	5.256.237	443.688.061	-	443.688.061
Transferler		-	-	-	-	5.256.237	(5.256.237)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (Gider)		-	-	(421.225)	-	-	(43.866.661)	(44.287.886)	-	(44.287.886)
-Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	(43.866.661)	(43.866.661)	-	(43.866.661)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(421.225)	-	-	-	(421.225)	-	(421.225)
30 Haziran 2024 bakiyesi	14	150.000.000	789.628.550	(771.421)	16.052.369	(511.642.662)	(43.866.661)	399.400.175	-	399.400.175
1 Ocak 2025 bakiyesi	14	150.000.000	789.628.550	(675.022)	16.052.369	(511.642.662)	(162.370.268)	280.992.967	-	280.992.967
Transferler		-	-	-	-	(162.370.268)	162.370.268	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir(gider)		-	-	(577.118)	-	-	(13.910.490)	(14.487.608)	-	(14.487.608)
-Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	(13.910.490)	(13.910.490)	-	(13.910.490)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	(577.118)	-	-	-	(577.118)	-	(577.118)
30 Haziran 2025 bakiyesi	14	150.000.000	789.628.550	(1.252.140)	16.052.369	(674.012.930)	(13.910.490)	266.505.359	-	266.505.359

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ

30 HAZİRAN 2025 VE 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		01 Ocak - 30 Haziran 2025	01 Ocak - 30 Haziran 2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		405.978.174	(260.511.481)
Dönem Karı (Zararı)		(13.910.490)	(43.866.661)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(13.910.490)	(43.866.661)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		34.908.645	48.084.270
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	32.370.881	34.344.011
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		7.837.392	9.556.743
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	1.860.200	(566.048)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13	5.977.192	10.122.791
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.853.681	30.683.017
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	4	(574.920)	176.727
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	6	6.428.601	30.506.290
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(350.011)	(75.826.654)
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	(350.011)	(12.118.661)
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	(63.707.993)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	(32.800.570)	21.057.683
Parasal kayıp kazanç ile ilgili düzeltmeler		21.997.272	28.269.470
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		341.288.550	(495.206.230)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	210.150.067	18.422.529
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		113.678.782	(294.253.509)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	21.211.602	21.987.055
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	92.467.180	(316.240.564)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(22.285.972)	3.894.783
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(10.641.480)	26.663.016
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(11.644.492)	(22.768.233)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(5.075.871)	(80.866.390)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.201.924)	(161.403.274)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	(3.767.756)	(658.635)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(3.434.168)	(160.744.639)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	701.532	915.048
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		51.321.936	18.081.850
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	41.625.546	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		9.696.390	18.081.850
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-	2.733
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-	2.733
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		362.286.705	(490.988.621)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	9.738.576	(38.614.456)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		33.952.893	269.091.596
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(64.954)	(16.607.527)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(64.954)	(16.607.527)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(64.954)	(14.344.429)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-	(2.263.098)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(373.203.718)	300.189.344
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışlar	6	(24.379.037)	(33.331.652)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		173.324.000	1.320.437.278
Kredilerden Nakit Girişleri		-	1.400.041
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	6	173.324.000	1.319.053.346
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	6	-	(16.109)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(522.148.681)	(986.916.282)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6	(522.148.681)	(986.916.282)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		32.709.502	23.070.336
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç etkisi		(45.773.021)	(93.969.993)
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	4	(13.063.519)	(70.899.657)
Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	172.426.328	556.001.365
Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu		159.362.809	485.101.708

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1.1. Genel Bilgi

Trive Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi "Şirket", (eski unvanı Işık Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi) 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetinde bulunmak üzere 19 Kasım 1986 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur.

5 Ağustos 2022 tarihli Olağanüstü Genel Kurul kararı ile Şirket unvanının Trive Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi olarak değiştirilmesi kararlaştırılmıştır.

Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) ve tek bir sektörde (sermaye piyasasında) yürütmektedir. Şirket merkez adresi Reşitpaşa Mahallesi Eski Büyükdere Caddesi no: 2 iç kapı no: 6 Sarıyer / İstanbul'dur.

Şirketin 3 ilde şubesi bulunmaktadır:

Adana Şubesi: Çınarlı Mah. 61027 Sokak Sunar Nuri Çomu İş Merkezi B Blok No:16 K:10 Kapı No:102 Seyhan/Adana

Ankara Şubesi: Kızılırmak Mah. 1443. Cadde 1071 Usta Plaza Bina No: 25 A Blok Kat:3 No:16 Çankaya/Ankara

İzmir Şubesi: Akdeniz Mah. The Mercer Halit Ziya Bulvarı The Mercer İş Merkezi Kat:1 Kapı No:4 Konak/İzmir

Şirket tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuruya istinaden; İrtibat bürolarının şubeye dönüştürülmesi talebi, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04.06.2024 tarih E-32992422-205.04.04-54980 sayılı yazısı ile uygun görülmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 07.12.2015 tarih 34 sayılı toplantısında; Şirketin, "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak 01.01.2016 tarihinden itibaren yatırım hizmet ve faaliyetlerinde bulunma izni verilmiştir.

30 Haziran 2025 itibarıyla Şirket aşağıdaki yatırım ve hizmet faaliyetlerini vermeye yetkilidir;

- Portföy Aracılığı Faaliyeti- Paylar, Diğer Menkul Değerler, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri, Paya Dayalı Türev Araçlar, Pay Endeksine Bağlı Türev Araçlar ve Diğer Türev Araçlar
- İşlem Aracılığı- Paylar, Diğer Menkul Değerler, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri, Paya Dayalı Türev Araçlar, Pay Endeksine Bağlı Türev Araçlar ve Diğer Türev Araçlar
- Halka Arza Aracılık Faaliyeti-Aracılık yüklenimi
- Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti
- Sınırlı Saklama Hizmeti

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 98 kişidir. (31 Aralık 2024: 101).

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dâhil edilen bağlı ortaklığı;

<u>Şirket İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>
Trive Portföy Yönetimi A.Ş.	Yatırım fonu kurulması ve Yönetilmesi	100%	Türkiye
Trive Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	Sigorta Brokerliği Hizmetleri	100%	Türkiye

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Trive Portföy Yönetimi A.Ş. 16 Aralık 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun mevzuatı çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetilmesi amacı ile kurulmuştur. 16 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal tablolar konsolide olarak sunulmaya başlamıştır. Şirket ve bağlı ortaklığı hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır.

GKG Finance LTD. Şirketi ile "Trive Sigorta ve Reasürans Brokerlığı A.Ş."nin Sermayesinin %100'ünün satın alınması konusunda anlaşılmış olup ve 10 Ağustos 2022 itibari ile Şirketin Satın alma işlemleri, 19 Ağustos 2022 itibari ile Tek Pay Sahipliği Tescil İşlemleri tamamlanmıştır.

Şirketin sermayesi 150.000.000 TL'dir. Şirketin ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf; 30 Haziran 2025 itibarıyla Trive Investment B.V.'dir (31 Aralık 2024: kontrolü elinde tutan taraf Trive Investment B.V.'dir).

1.2. Finansal Tabloların Onaylanması:

Şirketin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları, 13 Ağustos 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un yayımlandıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları ve Belirli Muhasebe Politikaları:

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 no'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") uygularlar.

Grup, 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 Ara Dönem Finansal Raporlama 'ya uygun olarak hazırlamıştır.

Şirketin konsolide finansal tabloları, yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2024 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in ve konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin işlevsel (geçerli) para birimi Türk Lirası ("TL")'dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar Grup şirketlerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup KGK tarafından yayınlanan TFRS'ye göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
30 Haziran 2025	3.132,17	1,0000
31 Aralık 2024	2.684,55	1,1667
30 Haziran 2024	2.319,29	1,3505

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

"Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2. Kaldıraçlı alım satım işlemleri

Şirket, 27 Ağustos 2012 tarih, 28038 sayılı Resmi Gazete 'de yayınlanan, Seri V, No:125 sayılı "Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri ve Bu İşlemleri Gerçekleştirebilecek Kurumlara İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'ine uygun olarak faaliyet göstermektedir. Müşteriler adına kaldıraçlı işlemler ile ilgili tutulan nakit teminatlar finansal durum tablosunda ticari alacaklar ve ticari borçlar altında sunulmaktadır. Hasılat Şirket'in kaldıraçlı alım satım işlemlerinden elde ettiği spread gelirlerinden ve rebate gelirlerinden oluşmaktadır.

2.3. Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân 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.

2.4. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirket, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler olduğunda, geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.5. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Mali 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, önemli sapmaların varlığı durumunda gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

2.6. Konsolidasyon esasları

- (a) Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Trive Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı'nın (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır) aşağıdaki (b)'den (d)'nin sonuna kadar olan maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dâhil edilen şirketin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yasal kayıtlarına Tebliğ'e uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- (b) Trive Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; ve (b) bağlı ortaklıklarıyla olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı ve bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri bağlı ortaklıkları üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda bağlı ortaklıklarını kontrol etme yetkisi ve gücüne sahiptir.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan Bağlı Ortaklık ve ortaklık oranı aşağıdaki gibidir:

	Trive Yatırım'ın doğrudan ve dolaylı kontrolü (%) 30 Haziran 2025	Trive Yatırım'ın doğrudan ve dolaylı kontrolü (%) 31 Aralık 2024
Trive Portföy Yönetimi A.Ş.	100	100
Trive Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	100	100

Trive Portföy Yönetimi A.Ş. 16 Aralık 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun mevzuatı çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetilmesi amacı ile kurulmuştur. 16 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal tablolar konsolide olarak sunulmaya başlamıştır. Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 12 çalışanı bulunmaktadır.

GKG Finance LTD. Şirketi ile "Trive Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş."nin Sermayesinin %100'ünün satın alınması konusunda anlaşılmış olup ve 10 Ağustos 2022 itibarı ile Şirketin Satın alma işlemleri, 19 Ağustos 2022 itibarı ile Tek Pay Sahipliği Tescil İşlemleri tamamlanmıştır. Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 5 personeli bulunmaktadır.

Bağlı Ortaklıkların, finansal durum tabloları ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Trive Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıkların kayıtlı değerleri ile öz sermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynaklar ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- (c) Bağlı Ortaklıkları'nın faaliyet sonuçları, operasyon üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer edildiği, değişken getirilere haiz olduğu ve bu kontrol ile bu getirileri etkileyebildiği tarihten itibaren konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.
- (d) Bağlı Ortaklıkları'nın net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide finansal durum tablosu ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ana ortaklık dışı pay/kontrol gücü olmayan pay olarak gösterilmektedir.

Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmeleri

Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmekte dolayısıyla konsolide finansal tablolarda bu işlemde kaynaklı herhangi bir şerefiyeye yer verilmemektedir. Hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tablolar düzeltilmeli ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulmalıdır. Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin finansal tablolara yansıtılmasında ana ortaklık açısından bakılması uygun olacağından, konsolidasyon işleminde grubun kontrolünü elinde bulunduran şirketin ortak kontrolde bulunan şirketlerin kontrolünü ele geçirdiği tarihte ve sonrasında TFRS'ye göre finansal tablo düzenleniyormuş gibi finansal tablolar birleşme muhasebesi dahil TFRS hükümlerine göre yeniden düzenlenmektedir. Trive Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.'nin alınması Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmesi kapsamında değerlendirilmiş ve muhasebeleştirilmiştir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanmasında benimsenen muhasebe politikaları, 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRYK yorumları dışında bir önceki mali yılın muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Bu standartların etkileri ve Şirket'in finansal durumu ve performansına ilişkin yorumlar ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

TMS 8.28, işletmenin cari dönemde ilk defa uygulanan belirli Standartlara ilişkin ayrıntılı bilgi açıklamasını gerektirmektedir. İlk defa 2024 yılında (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi için) geçerli olacak ve Şirket için geçerli olabilecek diğer standartlar ve değişiklikler şunlardır:

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>
TSRS 1	<i>Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler</i>
TSRS 2	<i>İklimle İlgili Açıklamalar</i>

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

ii) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmamış diğer standartlar ve değişiklikler aşağıdakileri içermektedir:

TFRS 17

TFRS 17 (Değişiklikler)

TMS 21 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 17 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.8. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı; nakit benzeri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan (B tipi likit fonlar, vadesi 3 aydan kısa olan mevduat, vadesine 3 aydan az kalmış kamu borçlanma araçları, para piyasalarından alacaklar gibi) fonları ve yatırımları ifade etmektedir. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla şirketin vadeli ve vadesiz mevduatları bulunmaktadır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal Araçlar

Finansal bir varlık veya finansal bir yükümlülük, sadece finansal araca ilişkin sözleşme hükümlerine taraf olduğunda finansal durum tablosuna alınmaktadır. Finansal araçların normal yoldan alımı veya satımı, işlem tarihinde ya da teslim tarihinde muhasebeleştirme yöntemlerinden biri kullanılarak finansal tablolara alınır veya finansal tablo dışı bırakılır. Menkul değerlerin alım ve satım işlemleri teslim tarihinde muhasebeleştirilmektedir. Finansal araçların ilk muhasebeleştirilmesinde, sınıflandırması, sözleşmeye bağlı şartlara ve ilgili iş modeline bağlıdır. TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat kapsamında değerlendirilen varlıklar dışındaki bir finansal varlık veya finansal yükümlülük ilk defa finansal tablolara alınırken gerçeğe uygun değerinden ölçülmektedir. Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlık ve yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilmekte veya gerçeğe uygun değerden düşülmektedir.

Finansal araçların ilk muhasebeleştirilme esnasında hangi kategoride sınıflandırılacağı, sözleşmeye bağlı nakit akışların özelliklerine bağlıdır

Grup'un TFRS 9 kapsamında finansal varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Finansal varlıklar:

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar", "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar:

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmaktadır. Etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti ile değerlemeye tabi tutulmakta ve varsa değer azalışı için karşılık ayrılmaktadır. Vadeye kadar elde tutulacak menkul değerlerden kazanılan faiz gelirleri dönem kar/zararında faiz geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan ve buna ek olarak finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumlarında finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların müteakip değerlemesi gerçeğe uygun değerleri üzerinden yapılmaktadır. Ancak, gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde tespit edilemiyorsa, sabit bir vadesi olanlar için iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden; sabit bir vadesi olmayanlar için gerçeğe uygun değer fiyatlandırma modelleri veya iskonto edilmiş nakit akış teknikleri kullanılarak değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan ve menkul kıymetlerin etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı ifade eden gerçekleşmemiş kar veya zararlar özkaynak kalemleri içerisinde "Finansal Varlıklar Değer Artış / Azalış Fonu" hesabı altında gösterilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar elden çıkarılmaları durumunda gerçeğe uygun değer uygulaması sonucunda özkaynak hesaplarında oluşan değer, dönem kar/zararına yansıtılmaktadır. 30 Haziran 2025 itibarıyla Şirketin uzun vadeli finansal yatırımları Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiştir. (Not: 5)

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, Şirket'in esas faaliyetleri çerçevesindeki hizmet satışları karşılığında müşterilerden olan alacaklarını ifade etmektedir. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin çok büyük olmaması durumunda, orijinal fatura değerleri üzerinden gösterilmektedir. Faiz tahakkuk etkisinin büyük olması durumunda, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerlerinden olası şüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir. Şüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, tahsil edilemeyen alacakların tutarını, bunlara karşılık alınan teminatları, Şirket Yönetimi'nin geçmiş yıllardaki tecrübeleri ve ekonomik koşulları göz önünde bulundurularak ayrılmaktadır. Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirlerine kaydedilmektedir. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı yılda zarar kaydedilmektedir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

İlişkili Taraflar

Finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile grup şirketleri, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (Not: 3)

Hasılat

Şirketin hasılatı içerisinde, menkul kıymetlerin satış gelirleri ve faiz gelirleri, hizmet gelirleri, aracılık komisyonları, kaldıraçlı alım satım işlemlerinden elde ettiği gelirler, müşterilerden alınan kredi faiz gelirleri ile diğer faiz komisyon gelirleri yer almaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, finansal tablolarda, kayıtlı değerlerinden birikmiş amortismanların düşülmesinden sonra kalan net değerleri üzerinden gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlığın faydalı ömrü üzerinden, kıst esası uygulanarak, binalar için hızlandırılmış, diğerleri için doğrusal amortisman yöntemi ile hesaplanmaktadır.

Amortisman hesabında esas alınan faydalı ömürler ve uygulanan amortisman oranları aşağıdaki gibidir.

Maddi Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)
Makine Tesis	3 – 15
Demirbaşlar	5
Taşıtlar	5
Özel Maliyetler	5

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir. Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar, diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. (Not: 10).

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilen haklardan (bilgisayar yazılımları) oluşmakta olup, mali tablolarda, kayıtlı değerlerinden birikmiş amortismanlar düşüldükten sonra kalan net değerleri üzerinden gösterilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar 3 yıllık tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilmektedirler. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutarlarına indirilir (Not: 11).

Maddi Olmayan Varlık Cinsi

Faydalı Ömür (Yıl)

Haklar

3-15

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Karşılıklar, şirketin bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün varlık ve yükümlülükler finansal tablolara dahil edilmemektedir. Bu tür varlık ve yükümlülükler "koşullu varlıklar ve yükümlülükler" olarak dipnotlarda açıklanmaktadır. (Not: 13)

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (Kıdem Tazminatı Karşılığı)

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket, personelinin Türk İş Kanunu uyarınca en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak emekliye ayrılması, iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak muhtemel yükümlülüklerinin toplam karşılığının bugüne indirgenmiş tahmini değerini ifade eder. (Not: 12)

Dövizli İşlemler

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrilmelerinden doğan kur kazancı veya zararları, gelir tablosuna gelir ya da gider olarak yansıtılmıştır.

Borçlanma Maliyeti

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem giderleri çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, takip eden tarihlerde, etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile finansal tablolarda takip edilirler. Alınan kredi tutarı (işlem giderleri hariç) ile geri ödeme değeri arasındaki fark, gelir tablosunda kredi süresince tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergi Yükümlülüğü, cari yıl vergisi ile ertelenmiş vergilerin toplamından oluşur.

Cari Yıl Vergisi: Cari yıl vergisi, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi: Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da şirketin cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir. (Not: 20)

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi: Doğrudan özkaynaklarda alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

n) Pay Başına Kazanç

Hisse başına kar/zarar, gelir tablosunda yer alan net kar/zararın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi suretiyle tespit edilir.

Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar/zarar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar/zarar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Şirket tarafından yıl içinde dağıtılan bedelsiz hisse yoktur. (Not: 21)

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kâra ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. (Not: 26)

Kiralamalar

Kullanım hakkı varlıkları

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebelemektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- (c) şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Şirket'e devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Kira Yükümlülükleri

Şirket kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Şirket tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Şirket kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Şirket, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle göre gider olarak kaydedilir.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Finansal araçlardan kaynaklanan başlıca riskler kredi riski, likidite riski, piyasa riski ve faiz oranı ve döviz kuru riskidir.

Kredi Riski: Şirketin ticari alacaklarının bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullandırılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullandırılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir.

Likidite riski: Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Piyasa Riski: Bilanço içi ve bilanço dışı hesaplarda tutulan pozisyonlarda, finansal piyasalardaki dalgalanmalardan kaynaklanan faiz, kur farkı ve hisse senedi fiyat değişimlerine bağlı olarak ortaya çıkan riskler nedeniyle zarar etme ihtimalidir.

Kur Riski: Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklere sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir.

Faiz Riski: Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Şirket'in faiz oranı riskine duyarlılığı aktif ve pasif hesapların vadelerindeki uyumsuzluğu ile ilgilidir. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in aracılık faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzerleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Netleştirme

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

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar**

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.781.162	25.681.141
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	80.865.256	82.507.476
İlişkili Taraflardan Forward Sözleşmeleri Kapsamında Alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflardan Forward Sözleşmeleri Kapsamında Alacaklar	-	102.841.650
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	252.905	4.487.605
İlişkili Taraflardan Diğer Borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflardan Diğer Borçlar	39.699.007	-
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	753.262	3.268.646
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	582.015

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

İlişkili Taraflara Satışlar	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Rebate Geliri	49.274.891	27.599.036
Mevduat Faiz Geliri	-	3.755.605
Toplam	49.274.891	31.354.641
İlişkili Taraflardan Alımlar	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Kira ve Aidat Gideri	11.057.167	30.143.931
Danışmanlık Gideri	-	6.668.476
Türev İşlem Gideri	-	64.352.712
Diğer Giderler	57.244	439.339
Toplam	11.114.411	101.604.458
c) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Ücretler ve Huzur Hakları	26.217.131	15.415.284
Toplam	26.217.131	15.415.284

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kasa	1.213	1.414
Bankalar		
- Vadesiz Mevduatlar- Portföy	21.426.117	50.899.986
- Vadesiz Mevduatlar- Müşteri	2.160.541	4.337.776
- Vadesiz Mevduat Yabancı Para (TL Karşılığı)	13.626.949	93.521.957
- Vadeli Mevduat- Portföy	92.306.981	28.055.473
- Vadeli Mevduat- Müşteri	74.858.135	75.035.831
Yatırım Fonları-Portföy	32.628.971	-
Yatırım Fonları-Müşteri	35.887.597	65.038.667
Müşteri Takasbank Para Piyasası Alacakları	1.170.000	3.616.892
Toplam	274.066.504	320.507.996

Vadeli Mevduat

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bankalar vadeli mevduatlarının ve Takasbank Para Piyasasında bulunan mevduatların vadelerine ilişkin dökümü aşağıda sunulmuştur:

Döviz Cinsi	Etkin Faiz Oranı	Vade Tarihi	30 Haziran 2025
TL	46,20%	1 Gün	92.306.981
Toplam Vadeli Mevduat			92.306.981

Döviz Cinsi	Etkin Faiz Oranı	Vade Tarihi	31 Aralık 2024
TL	47,00%	2 Gün	28.055.473
Toplam Vadeli Mevduat			28.055.473

30 Haziran 2025 itibarıyla teminat mektubu karşılığı 13.500 EUR bloke mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2024 itibarıyla teminat mektubu karşılığı 13.500 EUR bloke mevduat, Takasbank Para Piyasasından kullanılan kredi için 90.000 USD ve 673.000 EUR teminat blokajı bulunmaktadır.)

Yatırım Fonları

Yatırım fonları para piyasası fonlarından oluşmaktadır. Bilanço tarihindeki piyasa fiyatları ile değerlendirilmektedir. Değerleme sonucunda ortaya çıkan değer artışı(azalışı) kâr zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

30 Haziran 2025	Fon Adı	Değerleme Fiyatı	Maliyet Bedeli	Gerçeğe Uygun Değer
Yatırım Fonları-Portföy	Trive Portföy Para Piyasası Fonu	0,743973	300.000	317.767
Yatırım Fonları-Portföy	Trive Portföy Para Piyasası Fonu	2,577891	27.852.046	32.311.204
Yatırım Fonları-Müşteri	Trive Portföy Para Piyasası Fonu	2,920477	35.000.001	35.887.597
			63.152.047	68.516.568
31 Aralık 2024	Fon Adı	Değerleme Fiyatı	Maliyet Bedeli	Gerçeğe Uygun Değer
Yatırım Fonları-Müşteri	Trive Portföy Para Piyasası Fonu	2,392759	54.957.208	65.038.667
			54.957.208	65.038.667

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzeri değerlerden faiz tahakkukları ve müşteri varlıkları düşülerek gösterilmektedir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Nakit ve nakit benzerleri	274.066.504	320.507.996
Müşteri varlıkları (-)	(114.076.273)	(148.029.166)
Faiz tahakkukları (-)	(627.422)	(52.502)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	159.362.809	172.426.328

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Yatırım Fonları	9.121.803	44.916.102
Özel Sektör Tahvilleri	497.248	89.576.750
Hisse Senetleri	1.592.059	193
Toplam	11.211.110	134.493.045

Yatırım Fonu

Yatırım fonlarının tamamı Grup'a ait olan Trive Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. Yatırım fonları Bilanço tarihindeki piyasa fiyatları ile değerlendirilmektedir. Değerleme sonucunda ortaya çıkan değer artışı(azalışı) kâr zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

30 Haziran 2025 itibarıyla maliyet bedeli 9.134.022 TL olan yatırım fonlarının gerçeğe uygun değeri 9.121.803 TL'dir. (31 Aralık 2024 itibarıyla maliyet bedeli 34.712.040 TL olan yatırım fonlarının gerçeğe uygun değeri 44.916.102 TL'dir.)

Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

30 Haziran 2025 itibarıyla bonoları aşağıdaki gibidir:

	Nominal Tutar	Değerleme Fiyatı	Maliyet Bedeli	Gerçeğe Uygun Değer
US900123DB31	12.331	25,371927	312.861	497.248
			312.861	497.248

31 Aralık 2024 itibarıyla bonoları aşağıdaki gibidir:

Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından ihraç edilen finansman bonolarından 14.000.000 TL nominal bedelli kısmı Bağlı Ortaklık Trive Portföy tarafından iktisap etmiş olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleriyle yer almaktadır. Şirket ihraç ettiği finansman bonosundan 60.000.000 TL nominal bedelli kısmı geri almıştır.

	Nominal Tutar	Değerleme Fiyatı	Maliyet Bedeli	Gerçeğe Uygun Değer
TRFISKM62511	60.000.000	1,023	67.556.526	72.157.302
US900123DB31	12.331	25,372	344.343	512.922
TRSISKM62511	14.000.000	102,88	15.408.787	16.906.526
			83.309.656	89.576.750

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Trive Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından ihraç edilen finansman bonolarından 14.000.000 TL nominal bedelli kısmı Bağlı Ortaklık Trive Portföy tarafından iktisap etmiş olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleriyle yer almaktadır. Şirket ihraç ettiği finansman bonosundan 60.000.000 TL nominal bedelli kısmı geri almıştır.

Hisse senetleri

<u>30 Haziran 2025</u>		<u>31 Aralık 2024</u>	
Maliyet Değeri	Rayiç Değer	Maliyet Değeri	Rayiç Değer
1.236.509	1.592.059	12.500	193

Şirketin portföyünde bulunan hisse senetleri için menkul kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Maliyet değeri ile değerlenen finansal yatırımlar (*)	14.368.246	14.368.246
Toplam	14.368.246	14.368.246

(*) Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu 04.07.2013 tarih ve 2013/17 sayılı toplantısında almış olduğu kararla, Borsa İstanbul A.Ş. (C) grubu ortaklık paylarından (sermayesinin %0,04'ü) 15.971.094 adet payı Şirket'e bedelsiz devretmiştir.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup, sahibi olduğu Borsa İstanbul A.Ş. 'ye ait 151.711 adet pay senetlerini, Borsa İstanbul A.Ş. 'nin 2018/006 no'lu duyurusundaki beheri 9,5 TL teklif fiyatı ile değerlemiştir.

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar	4.222.784	26.350.415
Çıkarılmış finansman bonoları	178.659.055	590.848.282
Diğer kısa vadeli borçlanmalar	48.947	30.869
Toplam	182.930.786	617.229.566

Uzun vadeli borçlanmalar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar	1.652.154	2.785.749
Toplam	1.652.154	2.785.749

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Çıkarılmış Finansman Bonoları

30 Haziran 2025 itibarıyla finansman bonoları aşağıdaki gibidir:

	İhraç Tarihi	İtfa Tarihi	Gün Vadesi	Nominal Tutar	Yıllık Bileşik Faiz Oranı
TRFISKM62511	10.06.2025	23.09.2025	21,00	178.659.055	53,50%

31 Aralık 2024 itibarıyla finansman bonoları aşağıdaki gibidir:

	İhraç Tarihi	İtfa Tarihi	Gün Vadesi	Nominal Tutar	Yıllık Bileşik Faiz Oranı
TRFISKM62511	10.06.2024	10.06.2025	113	590.848.282	54,80%

Takasbank Para Piyasası

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.)

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Şirket'in TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade ve para birimi kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	3 aya kadar	3- 12 ay arası	1 yıldan uzun	Toplam
TL	1.198.464	3.024.320	1.652.154	5.874.938
31 Aralık 2024	3 aya kadar	3- 12 ay arası	1 yıldan uzun	Toplam
TL	6.587.604	19.762.811	2.785.749	29.136.164

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar- (Müşteri)	96.783.975	184.580.460
Vadeli İşlemlerden Doğan Teminat Alacakları	214.295.680	188.429.556
Kredili Müşterilerden Alacaklar	100.097.221	207.143.411
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar- (Portföy)	16.844.281	49.764.285
Müşterilerden Alacaklar	22.012.254	25.288.244
Ticari Faaliyetle ilgili Gelir Tahakkukları	25.883.112	26.559.436
Şüpheli ticari alacaklar	51.636.577	56.984.989
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(51.636.577)	(56.984.989)
Toplam	475.916.523	681.765.392

Şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

<u>Şüpheli Ticari Alacaklar</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>
Dönem başı karşılık	56.984.989	81.503.153
Dönem gideri	-	858.538
Parasal kazanç / kayıp	(5.348.412)	(25.376.702)
Toplam	51.636.577	56.984.989

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar	96.783.975	184.580.460
Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası İşlem Teminatı	214.295.680	188.429.556
Müşteri Vadeli Mevduat Alacakları	74.858.135	75.035.831
Müşterilere Borçlar	72.665.542	81.793.386
Müşterilere Takasbank Para Piyasası İşlemlerinden Borçlar	1.170.000	3.616.892
Diğer Ticari Borçlar	6.074.925	18.081.212
Toplam	465.848.257	551.537.337

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar (*)	80.782.038	82.121.712
Türev İşlem Teminatları	3.612.305	33.784.789
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	12.314.085	1.762.505
Verilen Avanslar	510.847	1.368.959
Personelden Alacaklar	208.201	3.447
Toplam	97.427.476	119.041.412

(*) Verilen Depozito ve Teminatlar Likidite sağlayıcı firmaya kaldıraçlı alım-satım işlemleri için hedge yapılmak üzere gönderilen teminat tutarını içermektedir.

<u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
BİST İşlem Limiti Teminatları	47.040.757	24.775.206
Diğer	120.857	82.672
Toplam	47.161.614	24.857.878

<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ödenecek Vergiler	12.216.134	5.227.505
Ortaklara Borçlar	39.699.007	-
Müşteri Stopaj Karşılıkları	6.240.430	5.516.937
Toplam	58.155.571	10.744.442

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.)

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Verilen sipariş avansları	502.391	-
Gelecek aylara ait giderler	12.897.414	8.323.934
Toplam	13.399.805	8.323.934

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.)

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

10.MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıkların 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Taşıtlar	20.593.305	-	-	20.593.305
Tesis, Makine ve Cihazlar	98.517.720	64.954	-	98.582.674
Demirbaşlar	5.566.391	-	-	5.566.391
Özel Maliyetler	11.848.184	-	-	11.848.184
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	131.811.607	2.330.921	(9.384.994)	124.757.534
Toplam	268.337.207	2.395.875	(9.384.994)	261.348.088

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Taşıtlar	(5.148.326)	(2.059.333)	-	(7.207.659)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(71.871.925)	(7.541.790)	-	(79.413.715)
Demirbaşlar	(3.286.060)	(252.170)	-	(3.538.230)
Özel Maliyetler	(11.442.512)	(89.174)	-	(11.531.686)
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(90.802.349)	(20.840.384)	7.492.070	(104.150.663)
Toplam	(182.551.172)	(30.782.851)	7.492.070	(205.841.953)

Net Tutar	85.786.035			55.506.135
------------------	-------------------	--	--	-------------------

Maddi Duran Varlıkların 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Taşıtlar	20.593.305	-	-	20.593.305
Tesis, Makine ve Cihazlar	83.333.165	15.268.781	(84.226)	98.517.720
Demirbaşlar	3.788.546	1.777.845	-	5.566.391
Özel Maliyetler	12.011.511	40.733	(204.060)	11.848.184
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	77.483.461	54.328.146	-	131.811.607
Toplam	197.209.988	71.415.505	(288.286)	268.337.207

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Taşıtlar	(1.029.665)	(4.118.661)	-	(5.148.326)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(54.720.113)	(17.165.850)	14.038	(71.871.925)
Demirbaşlar	(3.031.027)	(255.033)	-	(3.286.060)
Özel Maliyetler	(11.328.792)	(195.344)	81.624	(11.442.512)
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(45.834.575)	(44.967.774)	-	(90.802.349)
Toplam	(115.944.172)	(66.702.662)	95.662	(182.551.172)

Net Tutar	81.265.816			85.786.035
------------------	-------------------	--	--	-------------------

Maddi varlıklar üzerinde sigorta teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Taşıtlar	13.385.646	15.444.979
Tesis, Makine ve Cihazlar	19.168.959	26.645.795
Mobilya ve Demirbaşlar	2.028.161	2.280.331
Özel Maliyetler	316.498	405.672
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	20.606.871	41.009.258
Maddi duran varlıklar, net	55.506.135	85.786.035

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıkların 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>30 Haziran 2025</u>
Haklar	22.498.287	494.028	-	22.992.315
Haklar itfa payı	(15.576.206)	(1.588.030)	-	(17.164.236)
Net Tutar	6.922.081	(1.094.002)	-	5.828.079

<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Haklar	18.012.237	4.486.050	-	22.498.287
Haklar itfa payı	(11.795.344)	(3.780.862)	-	(15.576.206)
Net Tutar	6.216.893	705.188	-	6.922.081

<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Bilgisayar Yazılımları	5.828.079	6.922.081
Maddi Olmayan duran varlıklar, net	5.828.079	6.922.081

12.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Kısa Vadeli Borçlar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.320.809	2.619.277
Toplam	3.320.809	2.619.277

13.KARŞILIKLAR/ KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR

i. Personele Sağlanan Faydalar Kapsamında Kısa Vadeli Karşılıklar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
İzin karşılıkları	2.980.670	1.489.051
Prim karşılıkları	-	-
Toplam	2.980.670	1.489.051

İzin Karşılıklarında yıl içinde gerçekleşen işlemler aşağıdaki şekilde özetlenmiştir.

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Dönem başı	1.489.051	1.917.226
Dönem içinde eklenen (iptal edilen)	1.704.420	-
Parasal kayıp-kazanç	(212.801)	(428.175)
Dönem sonu	2.980.670	1.489.051

ii. Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Gider tahakkukları	7.466.357	2.776.428
Toplam	7.466.357	2.776.428

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13.KARŞILIKLAR/ KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Uzun Vadeli Karşılıklar

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.287.009	2.685.002
Toplam	3.287.009	2.685.002

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
1 Ocak itibarıyla karşılık	2.685.002	2.632.663
Hizmet maliyeti/iptali (-) (net)	361.293	385.002
Faiz maliyeti	14.326	9.265
Fiili ödeme	(36.336)	0
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	468.421	464.037
Parasal kayıp-kazanç	(205.697)	(805.965)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	3.287.009	2.685.002

Kıdem Tazminatı Karşılığı

T.C. Kanunlarına göre Şirket, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan, iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 46.655,43 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL) tavan ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İskonto oranı	3,50%	3,50%

14.ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Ortaklar	30 Haziran 2025	Oran %	31 Aralık 2024	Oran %
Trive Investment B.V.	150.000.000	100%	150.000.000	100%
Ödenmiş sermaye	150.000.000	100%	150.000.000	100%
Sermaye düzeltme farkları	789.628.550		789.628.550	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye	939.628.550		939.628.550	

Şirketin çıkarılmış sermayesi 150.000.000 TL olup, söz konusu çıkarılmış sermaye muvazaadan ari şekilde tamamen ödenmiştir. Şirketin sermayesi her biri 1 TL itibari değerinde 150.000.000 adet paya ayrılmış olup, bunlardan 15.000.000 adedi nama yazılı (A) Grubu ve 135.000.000 adedi nama yazılı (B) Grubu paylardır.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

i. Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazanç / (kayıpları)	(1.252.140)	(675.022)
Toplam	(1.252.140)	(675.022)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları hesabında gerçekleşen işlemler aşağıdaki gibidir;

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Açılış bakiyesi	(675.022)	(350.197)
Cari dönemde hesaplanan	(577.118)	(324.825)
Kapanış bakiyesi	(1.252.140)	(675.022)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Yasal yedekler	16.052.369	16.052.369
Toplam	16.052.369	16.052.369

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. Maddesi ne göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nun 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Geçmiş Yıl Kar/ Zararları (-)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Geçmiş Yıl Kârlarının/(Zararlarının) detayı aşağıdaki gibidir;

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Geçmiş yıllar karları zararları (-)	(674.012.930)	(511.642.662)
Toplam	(674.012.930)	(511.642.662)

Geçmiş Yıl Kar/ Zararları hesabında gerçekleşen hareketler aşağıda özetlenmiştir.

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Açılış	(511.642.662)	(516.898.898)
Önceki Yıl Karı (Zararı)	(162.370.268)	5.256.236
Toplam	(674.012.930)	(511.642.662)

Dönem karı, geçmiş yıl karları ve olağanüstü yedek akçeler, Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatının öngördüğü yedek akçeler ve zarar indirimi yapıldıktan sonra sermayeye eklenebileceği gibi ortaklara da dağıtılabilir. Gelir Vergisi Kanunu'nun 94-6/b-i bendine göre, tam mükellef kurumlar tarafından tam mükellef gerçek kişilere, gelir ve kurumlar vergisi mükellefi olmayanlara ve bu vergilerden muaf olanlara dağıtılan kar payları %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye eklenmesi kar dağıtımı sayılmamaktadır.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15.HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar ve Satışların Maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Satışlar				
Hisse Senedi Satışları	3.649.724.752	969.188.124	492.022.240	969.188.126
Yatırım Fonu Satışları	119.959.456	793.329.525	72.612.768	325.488.498
Finansman Bonosu Satışları	469.488.956	385.757.485	469.488.956	154.655.293
Toplam	4.239.173.164	2.148.275.134	1.034.123.964	1.449.331.917
Hizmet Gelirleri				
Kaldıraçlı Alım Satım Gelirleri / (Giderleri) (net)	89.758.717	14.483.199	47.422.185	2.854.125
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	19.553.613	45.331.756	9.620.129	21.682.273
Müşteri Nakit Değerleme Komisyonu	5.676.522	13.580.695	2.946.747	874.999
Türev Araçlar Komisyon Geliri	11.150.812	12.773.720	4.765.833	6.380.128
Halka Arz Aracılık Gelirleri	120.166	756.209	-	89.543
Tahvil Bono Alım/Satım Aracılık Komisyonları	329.431	233.202	163.338	169.436
Pay Repo Komisyon Geliri	1.775.037	7.320.705	140.742	7.320.705
Diğer Komisyon Gelirleri	13.361.454	19.808.393	5.674.757	9.350.972
Toplam	141.725.752	114.287.879	70.733.731	48.722.181
Hizmet Gelirinden İndirimler				
Müşterilere Komisyon İadeleri (-)	(688.035)	(1.158.018)	(278.315)	(437.859)
Toplam	(688.035)	(1.158.018)	(278.315)	(437.859)
Esas Faaliyetlerden Faiz Gelirleri				
Müşterilerden Alınan Kredi Faiz Gelirleri	52.536.323	122.997.089	25.159.004	67.388.157
Müşterilerden Alınan Temerrüt Faiz Gelirleri	11.168.294	16.266.951	5.470.234	8.445.352
Türev/Vadeli işlem gelirleri/(giderleri) (net)	(11.226.101)	75.393.489	-	63.916.859
Toplam	52.478.516	214.657.529	30.629.238	139.750.368
Toplam Hasılat	4.432.689.397	2.476.062.524	1.135.208.618	1.637.366.607
Satışların Maliyeti (-)				
Hisse Senedi Maliyetleri	(3.651.977.775)	(965.630.760)	(492.025.232)	(965.634.475)
Yatırım Fonu Maliyetleri	(469.487.041)	(385.795.175)	(469.487.041)	(154.840.427)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(106.179.387)	(761.703.032)	(66.711.625)	(311.198.272)
Toplam	(4.227.644.203)	(2.113.128.967)	(1.028.223.898)	(1.431.673.174)
BRÜT KAR /(ZARAR)	205.045.194	362.933.557	106.984.720	205.693.433

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (-)

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Personel ücret ve giderleri	83.554.878	97.369.371	44.371.252	50.801.780
Amortisman gideri	32.370.881	34.366.811	15.616.645	23.738.971
Bilgisayar ve veri tabanı destek hizmetleri	28.003.002	22.923.137	13.293.348	11.637.424
Hukuk müşavirlik ve denetim giderleri	11.188.977	13.056.424	7.486.889	7.086.950
Vergi resim ve harçlar	5.351.762	7.572.473	3.076.909	4.191.592
Kira giderleri	3.543.888	2.621.587	3.120.152	(4.390.195)
İzin karşılığı	2.147.329	1.860.630	577.946	480.310
Fon giderleri	2.111.202	1.546.215	1.162.847	1.546.215
Banka giderleri	1.071.319	1.168.706	540.218	684.141
Taşıt giderleri	738.957	737.070	574.519	459.685
Kıdem tazminatı giderleri	614.036	2.097.693	318.316	1.543.114
Haberleşme gideri	518.407	494.770	212.891	293.052
Bina-bakım onarım giderleri	45.303	64.017	24.754	17.745
Elektrik su giderleri	36.573	33.720	17.430	11.836
Diğer giderler	6.267.424	7.769.736	2.667.550	2.871.449
Toplam	177.563.938	193.682.360	93.061.666	100.974.069

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Kolakasyon gideri	7.081.106	10.913.599	3.408.564	6.115.944
Reklam gideri	4.478.599	38.243.223	2.498.602	33.735.175
Yatırımcı tanzim merkezi aidatları	3.561.731	876.544	1.734.827	424.902
Vıop ve pay piyasası borsa payı giderleri	2.169.457	1.410.556	861.184	627.720
Takas saklama komisyonları	1.537.383	2.843.054	798.269	1.929.745
Mkk komisyonları	451.606	696.989	204.826	138.792
Borsa İstanbul data hatları	236.322	191.946	114.117	86.216
Bist üyelik aidatı	109.322	91.297	53.106	43.490
Diğer	698.634	3.016.318	553.082	1.581.334
Toplam	20.324.160	58.283.526	10.226.577	44.683.318

17. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin amortisman ve personel giderlerinin tamamı genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

18.FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman gelirleri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Kambiyo karları	78.329.449	222.139.609	9.091.383	95.616.757
Faiz gelirleri	37.700.754	34.789.044	24.655.094	16.376.260
Mevduat faizi	18.280.363	21.448.772	7.946.130	12.001.238
İtfa faiz geliri	-	9.966.684	-	1.424.211
Borsa para piyasası faiz geliri	12.455.217	73.865	12.001.926	-
Temettü gelirleri	967.138	744.122	946.339	744.122
Finansal varlık değer artışları	5.998.036	2.555.601	3.760.699	2.206.689
Diğer gelirler	20.257.020	8.759.712	2.569.859	5.970.121
Toplam	136.287.223	265.688.365	36.316.336	117.963.138

19.FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

Finansman giderleri (-)	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Finansman bonusu faizleri	106.117.821	116.858.844	40.576.901	62.220.490
Kambiyo zararı	55.834.241	167.778.428	2.539.268	89.482.400
Banka kredi faiz gideri	1.168.532	44.367.380	18.355	28.765.527
Faaliyet kiralaması faiz giderleri	889.683	1.659.020	436.404	1.060.030
Teminat mektubu komisyonları	-	300.117	-	3.221
Finansal varlık değer azalışları	-	-	-	(1.523.058)
Toplam	164.010.277	330.963.789	43.570.928	180.008.610

20.GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil)

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Kurumlar vergisi

Türkiye'de finans kuruluşları için kurumlar vergisi oranı %30'dur. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %30 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

20. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil) (devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

15 Nisan 2022 tarih ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7394 sayılı Kanun ile bankalar için kurumlar vergisi oranı %25 olarak belirlenmiş olup, bu oran 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir. 15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7456 sayılı Kanun ile bankalar için kurumlar vergisi oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile, finansal kuruluşlar için kurumlar vergisi oranı %25'den %30'a çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir

Gayrimenkul ve İştirak Payı Satış Kazancı İstisnası:

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak paylarının, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i, gayrimenkullerinin ve taşınmazlarının satışından doğan kazançların %50'si kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar	3.510.332	13.248.908
Toplam	3.510.332	13.248.908

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	-

Kar veya Zarar Tablosu Vergi Karşılığı

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2024</u>
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	32.800.570	(21.057.683)
Toplam	32.800.570	(21.057.683)

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

20. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil) (devamı)Ertelenmiş Vergi:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %30'dur (2023: %30).

Ertelenen Vergi Varlıkları	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(9.528.733)	(30.017.948)	(2.830.947)	(5.169.360)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.324.925	2.671.968	996.918	801.592
İzin Karşılığı	2.734.153	1.451.434	820.246	435.431
Faiz Farkı Gelir/Gideri	(505.467)	(405.433)	(151.640)	(121.630)
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(4.365.576)	(13.805.691)	(1.309.672)	(302.055)
Forward Gelir Etkisi	-	(102.841.650)	-	(30.852.495)
Finansal varlıklar değerleme farkları	(48.959.233)	(52.925.960)	(3.773.757)	(4.088.241)
Toplam	(57.299.931)	(195.873.280)	(6.248.852)	(39.296.758)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları / Yükümlülüğü hesabında gerçekleşen hareketler aşağıda özetlenmiştir.

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
1 Ocak açılışındaki ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)	(39.296.758)	(9.562.835)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	32.800.570	(21.057.683)
Özkaynakta muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	247.336	180.525
Kapanış bakiyesi	(6.248.852)	(30.439.993)

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

21.PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirketin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi 1.500.000.000'dır (31 Aralık 2024: 1.500.000.000). Buna göre, hisse grupları bazında hisse başına kar/(zarar) aşağıdaki gibi olmaktadır.

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	1.500.000.000	1.500.000.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	(13.910.490)	(43.866.661)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	(0,009)	(0,029)

22.KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

30 Haziran 2025 Döviz Pozisyonu Tablosu

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	13.626.949	244.641	83.869
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	106.665.150	2.683.913	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	120.292.099	2.928.554	83.869
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
6. Diğer	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	120.292.099	2.928.554	83.869
9. Ticari Borçlar	-	-	-
10. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	-	-	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	-	-	-
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	120.292.099	2.928.554	83.869
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	120.292.099	2.928.554	83.869

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)**31 Aralık 2024 Döviz Pozisyonu Tablosu****DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU**

	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	93.521.957	1.414.855	825.216
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	131.885.997	3.209.185	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	225.407.954	4.624.040	825.216
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
6. Diğer	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	225.407.954	4.624.040	825.216
9. Ticari Borçlar	-	-	-
10. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12. Kısa Vadeli Yükümlükler	-	-	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	-	-	-
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	225.407.954	4.624.040	825.216
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	225.407.954	4.624.040	825.216

30 Haziran 2025 Diğer Risklere İlişkin Duyarlılık Analizi:

	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1 ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	11.638.778	(11.638.778)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	11.638.778	(11.638.778)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	390.432	(390.432)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-Avro net etki (4+5)	390.432	(390.432)
TOPLAM (3 + 6)	12.029.210	(12.029.210)

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

31 Aralık 2024 Diğer Risklere İlişkin Duyarlılık Analizi:

	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1 ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	19.003.145	(19.003.145)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	19.003.145	(19.003.145)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	3.537.650	(3.537.650)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-Avro net etki (4+5)	3.537.650	(3.537.650)
TOPLAM (3 + 6)	22.540.795	(22.540.795)

23.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

23.1. Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, SPK'nın Seri: V No:34 Sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Tebliğ Seri: V No:34") uygun olarak sermayelerini tanımlamakta ve yönetmektedir. Şirket Seri: V No:34 Sayılı tebliğ kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü tablolarını hazırlayıp SPK'ya göndermekle yükümlüdür. Şirket, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterliliği gereklerini yerine getirmektedir.

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir. Şirketin sermaye risk yönetimi hesaplanırken, 6. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, ödenmiş sermaye, paylara ilişkin primler, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç /kayıpları, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kar / (zararları) içeren özkaynak kalemleri dikkate alınır.

Şirket sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısının yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni pay ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır. Şirket, endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere özkaynakları kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam özkaynaklara bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Toplam Finansal Borçlar	184.582.940	620.015.315
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(159.990.231)	(172.478.830)
Net Borç	24.592.709	447.536.485
Toplam Özkaynak	266.505.359	280.992.967
Toplam Sermaye	150.000.000	150.000.000
Net Borç/Toplam Özkaynak Oranı	0,09	1,59

Şirketin cari dönem sermaye risk yönetimi stratejisi, önceki dönemlere göre farklılık arz etmemektedir.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri

Şirket, finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski ve kredi riskidir.

23.2 Kredi Riski

23.2.1. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	<u>Alacaklar</u>		<u>Alacaklar</u>		<u>Bankalardaki Mevduat</u>	<u>Finansal Araçlar</u>
	<u>Ticari Alacaklar</u>	<u>Diğer Alacaklar</u>	<u>İlişkili</u>	<u>Diğer</u>		
	<u>İlişkili</u>	<u>Diğer</u>	<u>Taraf</u>	<u>Taraf</u>		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	Taraflar	Taraf	Taraf	Taraf		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.781.162	474.135.361	80.865.256	63.723.834	126.732.625	58.208.327
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	1.781.162	474.135.361	80.865.256	63.723.834	126.732.625	58.208.327
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(51.636.577)	-	-	-	39.548
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	51.636.577	-	-	-	(39.548)
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2024	Alacaklar		Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Araçlar
	Ticari Alacaklar		Ticari Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	25.681.141	656.084.251	82.507.476	61.391.814	172.478.830	251.702.941
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	25.681.141	656.084.251	82.507.476	61.391.814	172.478.830	251.702.941
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(56.984.989)	-	-	-	39.548
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	56.984.989	-	-	-	(39.548)
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

- Değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin olarak ayrılan değer düşüklüğünün tespiti sırasında hangi etkenlerin göz önünde bulundurulduğuna yönelik açıklamalar:

Değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık olarak Uzun ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Hesabında bulunan hisse senetlerinin, Borsa İstanbul'da işleme kapalı olması nedeniyle tümüne karşılık ayrılmıştır.

- Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

Şirket'in güvence olarak elinde bulundurmakta olduğu teminatın mülkiyetini üzerine almak veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurları kullanmak suretiyle edindiği varlıkların niteliği ve defter değeri;

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.)

Anılan varlıkların hâlihazırda nakde dönüştürülebilir nitelikte olmamaları durumunda, işletmenin söz konusu varlıkların elden çıkarılması veya işletme faaliyetlerinde kullanılmasına ilişkin yaklaşımı:

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.)

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

23.3. Likidite Riski

Şirketin türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

30 Haziran 2025

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	Vadesiz (IV)	Dipnot
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	711.907.577	711.907.577	320.123.312	3.024.321	1.652.154	387.107.790	
Finansal Yükümlülükler	178.708.001	178.708.001	178.708.001	-	-	-	6
Kiralama Yükümlülükleri	5.874.939	5.874.939	1.198.464	3.024.321	1.652.154	-	6
Ticari Borçlar	465.848.257	465.848.257	78.740.467	-	-	387.107.790	7
Çalışanlara Sağlanan faydalar Kapsamında Borçlar	3.320.809	3.320.809	3.320.809	-	-	-	12
Diğer Borçlar	58.155.571	58.155.571	58.155.571	-	-	-	8

31 Aralık 2024

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	Vadesiz (IV)	Dipnot
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.184.916.371	1.184.916.371	710.705.069	19.762.811	2.785.749	451.662.742	
Finansal Yükümlülükler	590.879.151	590.879.151	590.879.151	-	-	-	6
Kiralama Yükümlülükleri	29.136.164	29.136.164	6.587.604	19.762.811	2.785.749	-	6
Ticari Borçlar	551.537.337	551.537.337	99.874.595	-	-	451.662.742	7
Çalışanlara Sağlanan faydalar Kapsamında Borçlar	2.619.277	2.619.277	2.619.277	-	-	-	12
Diğer Borçlar	10.744.442	10.744.442	10.744.442	-	-	-	8

23.4. Faiz Riski

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Sabit faizli finansal araçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Finansal Varlıklar	168.335.116	106.708.196
Finansal Yükümlülükler	76.028.135	78.652.723
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal Yükümlülükler	178.659.055	590.848.282

Şirket'in sabit faizli finansal araçları, Banka Mevduatı ve Para Piyasası alacak hesaplarından oluşmaktadır. Sabit faizli finansal yükümlülükleri ise, Banka kredileri, Çıkarılmış Finansman Bonoları Müşterilerin gecelik faize bağlanan hesaplarından oluşmaktadır.

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

23.5. Kur farkı riski

Şirketin kur farkı nedeniyle maruz kaldığı riskler 23 numaralı dipnotta açıklanmıştır

23.6. Operasyon riski

Kredi, piyasa ve likidite gibi dışsal riskler haricinde, Şirket'in süreçleri, çalışanları, teknoloji ve altyapı gibi çeşitli sebeplerden oluşabilecek doğrudan ve dolaylı riskleri ifade eden ve yasal düzenleyicilerin zorunluluklarından oluşan risklere operasyon riski denir. Operasyon riski Şirketin faaliyetlerinden oluşmaktadır.

Şirket, finansal zararlardan uzak durmak amacıyla operasyon riskini yönetmektedir. Bu bağlamda Şirket aşağıdaki konularda Şirket içi süreç ve kontroller belirlemiştir;

- İşlemlerin bağımsız yetkilendirilmesini içeren, uygun görev dağılımları,
- İşlemlerin mutabakatı ve kontrolü,
- Yasal ve diğer düzenleyicilerin zorunluluklarına uygunluk,
- İşlem ve kontrollerin dokümantasyonu,
- Karşılaşılan operasyonel risklerin periyodik değerlendirilmesi ve belirlenen riskleri karşılayacak şekilde oluşturulan kontrol ve prosedürlerin yeterliliği,
- Acil durum planlarının geliştirilmesi,
- Eğitim ve mesleki gelişim,
- Etik ve iş standartları,
- Etkili olabilecek alanlarda sigortaların da dahil olabileceği riski azaltıcı önlemler.

24.FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

24.1 Gerçeğe Uygun Değer

Gerçeğe uygun değer, karşılıklı pazarlık ortamında bilgili bir alıcı ile bilgili bir satıcı arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkan tutardır.

Finansal varlıklar, bilançoya alınmalarından sonraki dönemlerde "Gerçeğe Uygun Değer" ile değerlendirilir.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri, şirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenir. Ancak gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılması gerekmektedir. Buna göre, sunulan tahminler, şirketin güncel piyasa işleminde elde edebileceği gerçek tutarları göstermeyebilir.

Borsada işlem gören hisse senetlerinin gerçeğe uygun değeri "Borsa rayici" dir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, kısa vadeli ticari alacaklar ve borçların defter değerlerinin gerçeğe uygun değere yakın olduğu kabul edilir.

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Döviz cinsinden olan finansal varlıklar, dönem sonu kuru üzerinden değerlendirir; bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşıır.

Finansal pasifler:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal pasiflerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Şirketin finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri
Finansal Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	274.066.504	274.066.504	320.507.996	320.507.996
Ticari Alacaklar	475.916.523	475.916.523	681.765.392	681.765.392
Finansal Yatırımlar	25.579.356	25.579.356	148.861.291	148.861.291
Finansal Yükümlülükler				
Finansal Borçlar	184.582.940	184.582.940	620.015.315	620.015.315
Ticari Borçlar	465.848.257	465.848.257	551.537.337	551.537.337

24.2 Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

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

Raporlama Tarihi İtibarıyla Gerçeğe Uygun Değer Seviyesi

Finansal Varlıklar	30 Haziran 2025	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değeri kar/(zarara) yansıtılan finansal varlıklar	11.211.110	11.211.110	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (*)	14.368.246	-	14.368.246	-

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Raporlama Tarihi İtibarıyla Gerçeğe Uygun Değer Seviyesi

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2024</u>	<u>1. Seviye</u>	<u>2. Seviye</u>	<u>3. Seviye</u>
Gerçeğe uygun değeri kar/(zarara) yansıtılan finansal varlıklar	134.493.045	134.493.045	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (*)	14.368.246	-	14.368.246	-

(*) Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlık olarak sınıfladığı Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") payları, BİST'in açıkladığı teklif fiyatı üzerinden değerlendirilmiş olup 2. seviyede gösterilmiştir.

25. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un Bağlı Ortaklığı'nın net parasal pozisyon kazanç ve (kayıplarına) ilişkin tutarlar aşağıdaki gibidir;

Parasal Olmayan Kalemler	30 Haziran 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(56.456.441)
Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	15.520.853
Maddi Duran Varlıklar	(10.506.299)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	273.176
Ertelenmiş Vergi Varlığı	558.281
Ödenmiş Sermaye	(156.796.665)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	96.467
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(2.294.052)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	96.691.798
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri	31.028.750
Hasılat	(211.311.839)
Satışların Maliyeti	203.156.546
Pazarlama Giderleri	926.137
Genel Yönetim Giderleri	25.408.831
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	4.551.873
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	858.172
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(10.899)
Finansman Gelirleri	(6.825.347)
Finansman Giderleri	9.272.960
Dönem Vergi Gideri	5.002.316
Toplam	(25.427.691)

TRIVE YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

26.RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

7 Temmuz 2025 tarih 2025/56 sayılı yönetim kurulu toplantısı ile Şirket sermayesinin 75.000.000 TL artırılarak 225.000.000 TL olması kararlaştırılmıştır. Söz konusu sermaye artırımını 9 Temmuz 2025 tarihli ve 11368 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir. Önceki sermayenin tamamı pay sahipleri tarafından karşılanmak suretiyle tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir.

Ayrıca Şirket'in %2,85 kısmı 11 Temmuz 2025 yılında Trive Portföy Yönetimi A.Ş. Trive Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na devredilmiştir. Devir sonrası sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	Yeni Dağılım	Oran %	Eski Dağılım	Oran %
Trive Investment B.V.	218.588.850	97,15%	255.000.000	100%
Trive Portföy Yönetimi A.Ş.	6.411.150	2,85%	-	-
Trive Girişim Sermayesi Yatırım Fonu				
Çıkarılmış sermaye	225.000.000	100%	225.000.000	100%

27.FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.