

Maxis Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.ř.

**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet
Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6-23

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	6.287.870	5.527.068
Ticari Alacaklar		7.857.146	6.363.822
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	7.857.146	6.363.822
Diğer Alacaklar		445.263	319.711
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	445.263	319.711
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	8	17.934	39.452
Diğer Dönen Varlıklar	9	24.169	49.508
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		14.632.382	12.299.561
Duran Varlıklar			
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	2.971.775	2.392.959
Maddi Duran Varlıklar	6	878.908	90.285
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	31.413	34.849
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	9.131	9.131
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.891.227	2.527.224
TOPLAM VARLIKLAR		18.523.609	14.826.785

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
	Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Borçlanmalar	7	696.745	507.448
- İlişkili Taraflara Kiralama Borçları	3	532.142	296.299
- İlişkili Olmayan Taraflara Kiralama Borçları		164.603	211.149
Ticari Borçlar	5	801.649	674.096
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	801.649	674.096
Diğer Borçlar	5	313.154	324.625
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		30.497	42.066
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		282.657	282.559
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	114.181	82.145
Kısa Vadeli Karşılıklar		380.721	115.988
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	380.721	115.988
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		808.575	681.060
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	594.634	487.274
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.709.659	2.872.636
Diğer Borçlanmalar	7	2.470.250	1.970.041
- İlişkili Taraflara Kiralama Borçları	3	2.263.842	1.761.249
- İlişkili Olmayan Taraflara Kiralama Borçları		206.408	208.792
Uzun Vadeli Karşılıklar		108.321	66.674
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	108.321	66.674
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.578.571	2.036.715
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.288.230	4.909.351
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	12	8.000.000	8.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		137.738	102.383
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç/Kayıpları		137.738	102.383
Yasal yedekler		97.515	-
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı		1.717.535	(2.876.034)
Net Dönem Zararı		2.282.591	4.691.085
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		12.235.379	9.917.434
TOPLAM KAYNAKLAR		18.523.609	14.826.785

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	<u>Dipnot</u>	<u>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	13	8.270.756	867.404
Satışların Maliyeti (-)		-	-
BRÜT KAR		8.270.756	867.404
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(5.184.856)	(973.486)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.125	1.819
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(5.859)	(360)
ESAS FAALİYET KARI		3.091.166	(104.623)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		3.091.166	(104.623)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)		(808.575)	-
DÖNEM KARI		2.282.591	(104.623)
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		35.355	12.430
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)</i>		35.355	12.430
<i>Vergi etkisi</i>		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		35.355	12.430
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.317.946	(92.193)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Pay İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
1 Ocak 2021 Bakiyesi		5.000.000	-	7.338	-	-	(2.549.987)	(326.047)	2.131.304
Transfer		-	-	-	-	-	(326.047)	326.047	-
Toplam kapsamlı gelir / gider				12.430					12.430
Pay Senedi İhracı		3.000.000							3.000.000
Dönem Zararı			-	-	-	-	-	(104.623)	(104.623)
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla		8.000.000	-	19.768	-	-	(2.876.034)	(104.623)	5.039.111
1 Ocak 2022 Bakiyesi		8.000.000	-	102.283	-	-	(2.876.034)	4.691.085	9.917.434
Transfer		-	-	-	-	97.515	4.593.570	(4.691.085)	-
Toplam kapsamlı gelir / gider				35.355				2.282.591	2.318.046
Pay Senedi İhracı		-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Karı/Zararı			-	-	-	-	-	2.282.591	2.282.591
31 Mart 2022 Bakiyesi		8.000.000	-	137.738	-	97.515	1.717.535	2.282.591	12.235.379

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem (zararı)/ karı		2.282.591	(104.623)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		429.558	46.818
Amortisman ve itfa ile ilgili düzeltmeler	6,7	248.400	43.322
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		341.735	27.105
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		181.158	7.544
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	13	(355.249)	(58.467)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		194.672	27.314
Kar (Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.189.025)	(102.251)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(1493.324)	(174.986)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(125.552)	(6.970)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		46.857	2.634
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış /(azalış)		127.553	107.258
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar artış / azalış		32.036	2.220
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış		(11.471)	(32.356)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış		-	(3.042)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / azalış		234.876	2.994
Faaliyetlerden Elde Edilen/(Kullanılan) Net Nakit		2.807	(160.053)
Alınan faiz		300.518	41.115
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(297.710)	(57.628)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışı		(819.882)	-
Yatırım Faaliyetlerinden elde edilen net nakit		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	3.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)			
		706.049	2.823.434
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
		-	-
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)			
		706.049	2.823.434
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	6.253.834	4.572.422

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Maxis Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket" veya "Maxis Girişim Sermayesi") İstanbul, Türkiye'de 2 Kasım 2017 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in adresi İş Kuleleri Kule 2, Kat:2, Levent, İstanbul'dur. Şirket'in ana ortağı İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş., nihai ana ortağı ise Türkiye İş Bankası A.Ş.'dir.

Şirket'in ana faaliyet konusu Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde girişim sermayesi yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir.

Girişim sermayesi: Türkiye'de kurulmuş veya kurulacak olan, gelişme potansiyeli taşıyan ve kaynak ihtiyacı olan girişim şirketlerine uzun vadeli yatırımlar yapmaktır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Girişim Sermayesi Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği kapsamında girişim sermayesi yatırımlarına ilgi duyan, uzun vadeli perspektife sahip, nitelikli yatırımcılarla büyüme vadeden ve girişim şirketlerinin sermaye ihtiyaçlarını buluşturan girişim sermayesi yatırım fonları kurup yönetmektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in 14 çalışanı bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 13)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "IFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *IFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *IFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karn hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*"a göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayımlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Söz konusu değişiklik Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır. Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi yoktur.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

a) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II- 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK Karar Organı'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı kararı ile açıklanan "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket'in nihai ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş.'dir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ücretler ve diğer faydalar	1.800.376	250.315
Toplam	1.800.376	250.315

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, ikramiye, sigorta, benzin ve benzeri faydaları kapsamaktadır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla olan nakit bakiyeleri	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye İş Bankası A.Ş. vadeli mevduat	290.978	540.760
Türkiye İş Bankası A.Ş. vadesiz mevduat	457.492	3.106
	748.470	543.866

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2022							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	49.633	-	-	-	24.705	-	-
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.(*)	-	-	-	-	-	532.142	-	2.263.842
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	-	44.200	-	-	-	1.710	-	-
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağıtım Ticaret ve İletişim Hizmetleri A.Ş. Kurucusu ve Yönetici Olunan Yatırım Fonları	6.864.476	351.429	-	-	-	-	-	-
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	801.649	2.980	-	-
	6.864.476	445.262			801.649	562.639		2.263.842

(*) TFRS 16 kira yükümlülüğü karşılığıdır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2021							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (*)	-	-	-	-	-	(296.299)	-	(1.761.249)
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (*)	-	-	-	-	-	(11.820)	-	-
Kurucusu ve Yöneticisi Olunan Fonlar	5.349.092	268.973	-	-	-	-	-	-
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	(674.096)	-	-	-
İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.014.730	50.738	-	-	-	(10.344)	-	-
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	-	-	-	-	-	(1.931)	-	-
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	-	-	-	-	-	(17.971)	-	-
	6.363.822	319.711	-	-	(674.096)	(338.365)	-	(1.761.249)

(*) Şirket'in İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne olan borçlarının 296.299 TL tutarındaki ofis kira sözleşmesi üzerinden hesaplanan toplam kiralama yükümlülüklerinden, 3.275 sözleşme damga vergisi tutarından ve 8.545 TL ise kira artışından kaynaklı ilave borçtan oluşmaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankadaki nakit	6.308.641	5.548.159
Vadesiz mevduat	459.211	3.941
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduat	5.849.430	5.544.218
Kasa	3.756	3.254
Beklenen Zarar Karşılığı	(24.527)	(24.345)
	6.287.870	5.527.068

Nakit ve nakit benzeri varlıkları oluşturan unsurların finansal durum tablosunda kayıtlı tutarları ile nakit akış tablosunda kayıtlı tutarları arasındaki mutabakatı:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Nakit ve nakit benzerleri	6.287.870	4.584.365
Faiz tahakkukları	(58.564)	(19.718)
Beklenen Zarar Karşılığı	24.527	7.775
	6.253.833	4.572.422

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatın faiz ve vade detayı aşağıdaki gibidir:

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

31 Mart 2022				
	Faiz Oranı	Vade	Döviz Cinsi	Tutar TL
	%			
TL Vadeli Mevduat	17,00	12 Nisan 2022	TL	3.029.342
TL Vadeli Mevduat	17,00	8 Nisan 2022	TL	2.529.110
TL Vadeli Mevduat	14,00	1 Nisan 2022	TL	290.978
				5.849.430

31 Aralık 2021				
	Faiz Oranı	Vade	Döviz Cinsi	Tutar TL
	%			
TL Vadeli Mevduat	25	1 Şubat 2022	TL	5.003.425
TL Vadeli Mevduat	13,75	3 Ocak 2022	TL	540.793
				5.544.218

5. BORÇLAR

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	801.649	674.096
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30.497	42.066
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	282.657	282.559
	1.114.803	998.721

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar kalemi, fon dağıtım hizmeti ve fon kuruluşu sırasında yatırımcılarda alınan avanslardan oluşmaktadır. İlişkili Taraflara Diğer Borçlar kalemi, kira ve teknik destek hizmetleri için ödenecek tutarlardan oluşmaktadır.

6. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in maddi duran varlıkları net 274.886 TL'dir. (31 Aralık 2021: 121.020). Cari dönemde 200.382 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır). 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde 15.781 TL amortisman gideri kayıtlara alınmıştır (31 Mart 2021: 2.250 TL). Cari dönemde satılan maddi duran varlık bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in mimari hizmetlerinden oluşan özel maliyetleri kapsayan maddi duran varlığı net 604.022 TL'dir (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). Cari dönemde 619.500 TL tutarında özel maliyet alımı yapılmıştır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır). 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde 15.478 TL itfa gideri kayıtlara alınmıştır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır). Cari dönemde elden çıkarılan özlem maliyet maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, özel maliyet kapsamında maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in bilgisayar programlarından oluşan maddi olmayan duran varlığı net 31.413 TL'dir (31 Aralık 2021: 13.341 TL). Cari dönemde alım yapılmamıştır (31 Mart 2021: Yoktur). 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde 3.436 TL itfa gideri kayıtlara alınmıştır (31 Mart 2021: 237). Cari dönemde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

7. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kullanım Hakkı Varlıkları	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Maliyet		
1 Ocak tarihi itibarıyla kayıtlara alınan, brüt	2.603.916	808.559
Dönem içinde kayıtlara alınan(**)	792.521	-
31 Mart tarihi itibarıyla brüt bakiye	3.396.437	808.559
Birikmiş amortisman		
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	(210.957)	(318.527)
Dönem amortisman gideri	(213.705)	(40.836)
31 Mart itibarıyla bakiye	(424.662)	(359.363)
31 Aralık tarihi itibarıyla net bakiye	2.971.775	449.196
Kiralama Borçları		
1 Ocak tarihi itibarıyla kayıtlara alınan	2.477.489	556.278
Dönem içinde kayıtlara alınan	792.520	-
Faiz gideri	194.672	27.315
Ödenen kira (-)	(297.686)	(57.628)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	3.166.995	525.965

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenen vergi ve fonlar	17.934	39.452
	17.934	39.452

9. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer varlıklar ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler*	24.169	49.508
	24.169	49.508

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	594.634	487.274
	594.634	487.274

(*) Anadolu Sigorta A.Ş. ile yapılan; sağlık sigortası, işveren mali mesuliyet ve iş yeri sigortası giderlerini içermektedir.

Şirketin taraf olduğu herhangi bir dava bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). Şirket tarafından, kendi borcunu temin ve/veya herhangi bir kişi, kuruluşun borcunu temin amacıyla verilmiş teminat, rehin, ipotek, kefalet bulunmamaktadır.

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	114.181	82.145
	114.181	82.145

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in çalışanlarına sağlanan faydalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Kullanılmayan izin karşılığı	380.721	115.988
	380.721	115.988
Uzun vadeli		
Kıdem tazminatı karşılığı	108.321	66.674
	108.321	66.674

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, finansal durum tablosunda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

TMS 19 kapsamında 35.355 TL (31 Aralık 2021: 118.806 TL) tutarında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç "Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderler" olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

Raporlama dönemi sonundaki karşılık, Şirket'in finansal tablolarında yıllık ortalama %15,07 enflasyon oranı ve %19,10 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,50 net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31 Aralık 2021: Raporlama dönemi sonundaki karşılık, Şirket'in finansal tablolarında yıllık ortalama %15,07 enflasyon oranı ve %19,10 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,50 net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Dönem içerisinde kullanılmayan izin ve kıdem tazminatı ödemesi yapılmamıştır. 31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar		31 Mart 2022		31 Aralık 2021
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	% 100	8.000.000	% 100	8.000.000
Nominal sermaye		8.000.000		8.000.000

Şirket'in başlangıç sermayesi, beheri 1 Türk Lirası değerinde 8.000.000 paya ayrılmış toplam 8.000.000 Türk Lirası değerindedir. Bu payların tamamı nama yazılıdır. Beheri 1 Türk Lirası değerinde 8.000.000 adet paya karşılık gelen 8.000.000 Türk Lirası İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakdi olarak taahhüt edilmiştir. Nakden taahhüt edilen payların itibari değerlerinin tamamı şirketin tescilinden önce muvazaadan arı olarak nakden ödenmiştir.

Şirket'in sermayesi 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 8.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 8.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2021: hisse başı 1 TL).

13. HASILAT

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemde, hasılat ve satışların maliyetlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022 31 Mart 2022	1 Ocak 2021 31 Mart 2021
Fon Yönetim Ücreti	7.857.146	789.220
Banka mevduatı faiz gelirleri	355.249	58.466
Reeskont gelirleri	58.361	19.718
	8.270.756	867.404

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemde genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2022	1 Ocak 31 Mart 2021
Personel giderleri	(3.207.257)	(458.690)
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	(1.065.302)	(335.002)
TFRS-16 Faizi gideri	(224.512)	(41.348)
Amortisman ve itfa giderleri	(248.400)	(43.323)
Denetim ve danışmanlık giderleri	(151.529)	(8.342)
Vergi, resim ve harç	(53.999)	(5.674)
Kıdem tazminatı gideri	(77.002)	(15.532)
Diğer giderler	(156.855)	(65.575)
	(5.184.856)	(973.486)

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren yılda esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2022	1 Ocak 31 Mart 2021
Ödenen Komisyonlar	(4.081)	(360)
Beklenen Zarar Karşılığı	(182)	
Diğer	(1.596)	-
	(5.859)	(360)

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan özkaynaklarını en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in toplam kaynaklarının %66,05'i özkaynaklardan oluşmaktadır. Özkaynak dışında finansman kaynağı bulunmamaktadır.

Finansal risk faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski ve fiyat riski) ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır.

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

Kredi riski yönetimi (devamı)

	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzeri Varlıklar	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
31 Mart 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	7.857.146	-	445.263	-	6.308.641	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net kayıtlı değeri	7.857.146	-	445.263	-	6.308.641	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların kayıtlı değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net kayıtlı değeri	-	-	-	-	-	-
- teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net kayıtlı değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt kayıtlı değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt kayıtlı değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar						

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Kredi riski yönetimi (devamı)

	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzeri Varlıklar	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2021	İlişkili T araf	Diğer T araf	İlişkili T araf	Diğer T araf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	6.363.822	-	319.711	-	5.548.159	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net kayıtlı değeri	6.363.822	-	319.711	-	5.548.159	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların kayıtlı değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net kayıtlı değeri	-	-	-	-	-	-
- teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net kayıtlı değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt kayıtlı değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt kayıtlı değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar						

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Likidite risk yönetimi

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk üst yönetimdedir. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesini sağlayarak yönetmektedir. Şirket'in borçlanması bulunmamakta ve tamamen özkaynak kullanmaktadır. Girişim şirketlerine yapılan yatırımlar vadeli mevduattaki fonlardan karşılanmakla birlikte mevduat vadeleri likidite ihtiyacına göre ayarlanmaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödenmesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır.

31 Mart 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Kayıtlı Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Ticari borçlar	977.899	977.899	977.899	-	-	-
Diğer borçlar	313.154	313.154	313.154	-	-	-
Toplam yükümlülükler	1.291.053	1.291.053	1.291.053	-	-	-

31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Kayıtlı Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Ticari borçlar	674.096	674.096	674.096	-	-	-
Diğer borçlar	324.625	324.625	324.625	-	-	-
Toplam yükümlülükler	998.721	998.721	998.721	-	-	-

Faiz oranı riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların, faize duyarlı varlık, yükümlülük üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Faiz Pozisyonu Tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadeli mevduat	5.849.430	5.544.218

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Cari dönemde Şirket'in maruz kaldığı risklerde ya da karşılaştığı riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde önceki döneme göre bir değişiklik olmamıştır.

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin raporlama dönemi sonu itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	455.745	28.654	2.231
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. TOPLAM VARLIKLAR	455.745	28.654	2.231
5. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
60. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	455.745	28.654	2.231
71. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	455.745	28.654	2.231

31 Aralık 2021

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. TOPLAM VARLIKLAR	-	-	-
5. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
60. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	-	-	-
71. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-

MAXİS GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

18. SERMAYE YÖNETİMİ

Şirket, Temmuz 2014 tarihinde yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri III No:55.1 "Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir.

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin raporlama döneminden sonra önemli bir işlemi gerçekleşmemiştir. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).