



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ICU GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FİNANSAL RAPOR(KONSOLİDE OLMAYAN-SOLO RAPOR)



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	17.017.346	31.853.732
Diğer Alacaklar		5.437.838	1.329.855
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	4.314.784	136.724
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	1.123.054	1.193.131
Peşin Ödenmiş Giderler	10	72.104	23.073
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	27	211.491	0
ARA TOPLAM		22.738.779	33.206.660
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		22.738.779	33.206.660
DURAN VARLIKLAR			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	3	373.775.804	76.641.645
Diğer Alacaklar		101.518.301	293.325.286
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	101.490.364	293.287.265
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	27.937	38.021
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	7.281.060	8.167.035
Maddi Duran Varlıklar	11	412.931	404.671
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	0	10.555
Peşin Ödenmiş Giderler	10	962	8.301
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		482.989.058	378.557.493
TOPLAM VARLIKLAR		505.727.837	411.764.153
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	39.780.864	46.855.685
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	991.279	1.063.133
Diğer Borçlar		1.414.253	938.897
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	1.414.253	938.897
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	0	1.580.158
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.440.166	2.042.371
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.440.166	2.042.371
ARA TOPLAM		43.626.562	52.480.244
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		43.626.562	52.480.244
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		0	260.134.559
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	0	260.134.559
Uzun Vadeli Karşılıklar		81.758	45.855
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	81.758	45.855
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		81.758	260.180.414
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		43.708.320	312.660.658
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		462.019.517	99.103.495
Ödenmiş Sermaye	20	69.500.000	41.550.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	573.206.493	565.569.063
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	20	782.065.674	425.123.755
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-154.698	-174.300
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-154.698	-174.300
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	-154.698	-174.300
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	4.616.998	4.616.998
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	-937.582.021	-963.269.748
Net Dönem Karı veya Zararı	28	-29.632.929	25.687.727
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		462.019.517	99.103.495
TOPLAM KAYNAKLAR		505.727.837	411.764.153

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21	29.033.171	0	29.033.171	0
Satışların Maliyeti	21	-20.986.255	0	-20.986.255	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		8.046.916	0	8.046.916	0
BRÜT KAR (ZARAR)		8.046.916	0	8.046.916	0
Genel Yönetim Giderleri	22	-12.684.092	-8.673.048	-5.559.727	-3.225.033
Pazarlama Giderleri	22	0	0	0	0
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	437.839	5.431.654	80.423	1.574.472
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-6.807.754	-19.485.280	-1.650.749	-3.612.088
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-11.007.091	-22.726.674	916.863	-5.262.649
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	2.346	2.242.836	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	25	-1.258.315	-24.403.544	363.728	-758.728
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-12.263.060	-44.887.382	1.280.591	-6.021.377
Finansman Gelirleri	26	53.880.075	22.911.550	18.564.521	2.168.302
Finansman Giderleri	26	-712.869	-1.614.972	-212.409	-350.728
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-70.537.075	34.727.161	-31.994.554	-3.274.416
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-29.632.929	11.136.357	-12.361.851	-7.478.219
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-29.632.929	11.136.357	-12.361.851	-7.478.219
DÖNEM KARI (ZARARI)		-29.632.929	11.136.357	-12.361.851	-7.478.219
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-29.632.929	11.136.357	-12.361.851	-7.478.219
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç		-0,42600000	0,26800000	-0,17800000	-0,18000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		19.602	-190.605	3.163	-20.153
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	19.602	-190.605	3.163	-20.153
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		19.602	-190.605	3.163	-20.153
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-29.613.327	10.945.752	-12.358.688	-7.498.372
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-29.613.327	10.945.752	-12.358.688	-7.498.372

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-219.182.821	-4.478.200
Dönem Karı (Zararı)		-29.632.929	11.136.357
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-29.632.929	11.136.357
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-115.684.494	1.035.338
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11--12	28.368	59.181
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.633.404	13.497.874
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	9	5.760.364	13.599.712
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	3	-126.960	-101.838
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-48.188	-187.202
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16	55.505	159.916
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16	-17.930	-486.234
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-85.763	139.116
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.168.013	-1.792.813
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	26	-4.168.013	-1.792.813
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		885.976	-2.676.089
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	885.976	-2.676.089
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-118.016.041	-7.865.613
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-73.653.907	-16.649.386
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		187.699.000	-76.535.533
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	187.618.841	-75.628.154
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	80.159	-907.379
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-41.692	-24.963
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18	-71.854	-706.412
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-259.659.203	58.880.058
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-260.134.559	59.007.075
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	475.356	-127.017
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10	-1.580.158	1.737.464
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-218.971.330	-4.477.691
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	27	-211.491	-509
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-176.868.371	-406.842
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	3	-176.842.300	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	56.330	32.646
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	56.330	32.646
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-82.401	-439.488
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-82.401	-439.488
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		389.622.541	-3.155.639
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		392.529.349	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20	392.529.349	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-7.074.821	-4.948.452
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	7	-7.074.821	-4.948.452
Alınan Faiz	26	4.168.013	1.792.813
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.428.651	-8.040.681
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	6	-6.428.651	-8.040.681
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	31.853.732	63.043.801
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-8.407.735	-20.973.953

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primi / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kuslanılmış Yedekler	Birikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları											

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	41.550.000	565.569.063	425.123.755	0			4.616.998	-947.951.246	-15.318.502	73.590.068	0	73.590.068	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler									-15.318.502	15.318.502			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Karı (Zararı)										11.136.357	11.136.357	0	11.136.357
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-190.605					-190.605	0	-190.605
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları													
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakımları	41.550.000	565.569.063	425.123.755	-190.605			4.616.998	-963.269.748	11.136.357	84.535.820	0	84.535.820	

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	41.550.000	565.569.063	425.123.755	-174.300			4.616.998	-963.269.748	25.687.727	99.103.495	0	99.103.495	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler									25.687.727	-25.687.727			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Karı (Zararı)										-29.632.929	-29.632.929	0	-29.632.929
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						19.602				19.602	0	19.602	
Sermaye Artırımı	27.950.000	7.637.430	356.941.919							392.529.349	0	392.529.349	
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024															
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harcı, Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katskıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Süleyesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		69.500.000	573.206.493	782.065.674	-154.698				4.616.998	-937.582.021	-29.632.929	462.019.517	0	462.019.517