

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ  
ANONİM ŞİRKETİ  
31 MART 2026 TARİHİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL  
TABLOLAR**

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

---

**İÇİNDEKİLER**

**Sayfa No**

<b>FİNANSAL DURUM TABLOLARI .....</b>	
<b>1-2</b>	
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	
<b>3</b>	
<b>ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....</b>	
<b>4</b>	
<b>NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	
<b>5</b>	
<b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	
<b>6-45</b>	
<b>NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....</b>	
<b>6</b>	
<b>NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....</b>	
<b>7-21</b>	
<b>NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....</b>	
<b>22.....</b>	
<b>NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....</b>	
<b>22</b>	
<b>NOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR .....</b>	
<b>22</b>	
<b>NOT 6 – İLİŞKİLİ DURUM AÇIKLAMALARI.....</b>	
<b>23-24</b>	
<b>NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....</b>	
<b>25</b>	
<b>NOT 8 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....</b>	
<b>26</b>	
<b>NOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....</b>	
<b>26</b>	
<b>NOT 10 – MADDİ DURAN VARLIKLAR .....</b>	
<b>27</b>	
<b>NOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....</b>	
<b>28</b>	
<b>NOT 12 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....</b>	
<b>28-29</b>	
<b>NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....</b>	
<b>29</b>	
<b>NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....</b>	
<b>29-30</b>	
<b>NOT 15 – GELİR VERGİLERİ.....</b>	
<b>31-32</b>	
<b>NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ .....</b>	
<b>32</b>	
<b>NOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....</b>	
<b>33-34</b>	
<b>NOT 18 – HASILAT.....</b>	
<b>35</b>	

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

---

NOT 19 – FAALİYET GİDERLERİ .....	35
NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	36
NOT 21 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	36
NOT 22 – ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER .....	37
NOT 23 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	37
NOT 24 – FİNANSMAN GİDERLERİ .....	38
NOT 25 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ .....	38
NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	39-43
NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR .....	44
NOT 28 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ/KAYIPLARI .....	45
NOT 29 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	45

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.).

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referanslar</b>	<b>Denetimden Geçmemiş</b>	<b>Denetimden Geçmiş</b>
	<b>1</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	11.578.963	28.597.511
Finansal Yatırımlar	5	264.306.464	280.378.188
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	102.962.632	103.912.718
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.755.512	664.620
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	4.503.625	4.438.406
Peşin Ödenmiş Giderler		3.197.559	1.090.207
Diğer Dönen Varlıklar		21.250	--
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>388.326.005</b>	<b>419.081.650</b>
<b>Cari Olmayan / Duran Varlıklar</b>			
Maddi Duran Varlıklar	10	33.684.739	35.242.325
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	77.852	79.766
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	15	685.406	151.709
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>34.447.997</b>	<b>35.473.800</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>422.774.002</b>	<b>454.555.450</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.).

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Denetimden Geçmemiş 31.03.2026</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31.12.2025</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	25.832.929	36.025.547
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	1.734.601	330.306
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	--	6.100.513
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	2.745.432	6.772.100
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	9.936.173	32.362.141
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	25.481.961	12.839.786
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>65.731.096</b>	<b>94.430.393</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	120.417	132.510
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	3.285.265	2.831.103
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>3.405.682</b>	<b>2.963.613</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş Sermaye	17	37.000.000	37.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	117.291.876	117.291.876
Olağanüstü Yedekler	17	2.166.563	2.166.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
-Diğer Kazanç/Kayıplar	14	138.739	199.051
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	2.000.651	2.000.651
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17	198.503.305	137.888.322
Net Dönem Karı/Zararı	16	(3.463.910)	60.614.981
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>353.637.224</b>	<b>357.161.444</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>422.774.002</b>	<b>454.555.450</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2026	Yeniden Düzenlenmiş Denetimden Geçmemiş (*) 01.01.- 31.03.2025
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>			
Hasılat	18	247.783.578	176.431.330
Satışların Maliyeti (-)	18	(4.883.320)	(2.097.956)
<b>BRÜT ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>242.900.258</b>	<b>174.333.374</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(181.265.729)	(114.184.996)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	490.336	2.634.360
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(52.458)	(1.395.903)
<b>FAALİYET KARI</b>		<b>62.072.407</b>	<b>61.386.835</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	2.108.390	287.138.933
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(26.466.426)	(294.104.057)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>37.714.371</b>	<b>54.421.711</b>
Finansman Giderleri (-)	24	(6.407.628)	(33.441.550)
Parasal Kayıp/Kazanç	28	(29.822.913)	(26.011.791)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>		<b>1.483.830</b>	<b>(5.031.630)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>		<b>(4.947.740)</b>	<b>(2.400.878)</b>
- Dönem Vergi Gideri	15	(5.455.590)	(2.920.926)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	15	507.850	520.048
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI DÖNEM ZARARI</b>		<b>(3.463.910)</b>	<b>(7.432.508)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/GİDER</b>		<b>60.312</b>	<b>(782.980)</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>			
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)	14	86.160	(1.118.542)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	15	(25.848)	335.562
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (vergi sonrası)</b>		<b>60.312</b>	<b>(782.980)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(3.403.598)</b>	<b>(8.215.488)</b>
<b>Dönem Kar/Zararının Dağılımı</b>			
Ana Ortaklık Payları		(3.403.598)	(8.215.488)
<b>Hisse Başına Kayıp</b>	<b>16</b>	<b>(0,094)</b>	<b>(0,201)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kayıp</b>	<b>16</b>	<b>(0,094)</b>	<b>(0,201)</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

(\*) 2.1 numaralı dipnot

NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.  
31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT  
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.).

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
				Diğer Kazanç/ (Kayıplar)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar
<b>01.01.2025 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>37.000.000</b>	<b>117.291.876</b>	<b>196.480</b>	<b>2.000.651</b>	<b>2.166.563</b>	<b>6.116.797</b>	<b>125.723.089</b>	<b>290.495.456</b>
Transferler	17	--	--	--	--	--	125.723.089	(125.723.089)	--
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	<b>17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>782.980</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>(7.432.508)</b>	<b>(6.649.528)</b>
<i>Aktüeryal kazanç / (kayıp)</i>	<i>17</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>782.980</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>782.980</i>
<i>Net dönem zararı</i>		<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>(7.432.508)</i>	<i>(7.432.508)</i>
<b>31.03.2025 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>37.000.000</b>	<b>117.291.876</b>	<b>979.460</b>	<b>2.000.651</b>	<b>2.166.563</b>	<b>131.839.886</b>	<b>(7.432.508)</b>	<b>283.845.928</b>
<b>01.01.2026 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>37.000.000</b>	<b>117.291.876</b>	<b>199.051</b>	<b>2.000.651</b>	<b>2.166.563</b>	<b>137.888.324</b>	<b>60.614.981</b>	<b>357.161.446</b>
Transferler	17	--	--	--	--	--	60.614.981	(60.614.981)	--
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	<b>17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>(60.312)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>(3.463.910)</b>	<b>(3.524.222)</b>
<i>Aktüeryal kazanç / (kayıp)</i>	<i>17</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>(60.312)</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>(60.312)</i>
<i>Net dönem zararı</i>		<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>(3.463.910)</i>	<i>(3.463.910)</i>
<b>31.03.2026 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>37.000.000</b>	<b>117.291.876</b>	<b>138.739</b>	<b>2.000.651</b>	<b>2.166.563</b>	<b>198.503.305</b>	<b>(3.463.910)</b>	<b>353.637.224</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.).

	<b>Dipnot</b>	<b>01.01.-</b>	<b>01.01.-</b>
	<b>Referansları</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.03.2025</b>
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>13.332.595</b>	<b>26.789.963</b>
Dönem net zararı		(3.463.910)	(7.432.508)
<b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>15.055.409</b>	<b>17.199.341</b>
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	2.084.362	441.621
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
- Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	14	626.362	1.399.263
- Şüpheli Alacak Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		--	(7.190)
- İzin Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	14	903.636	1.319.046
- Prim Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	14	(23.329.604)	--
Parasal Kayıp / Kazanç	28	29.822.913	26.011.791
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		--	(14.366.068)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		4.947.740	2.400.878
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>11.219.985</b>	<b>17.176.923</b>
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(1.090.892)	280.883
İlişkili Taraflardan Alacaklardaki Artış İli İlgili Düzeltmeler	6	950.086	(23.365.866)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(65.219)	(10.779.898)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(10.192.618)	7.834.959
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalış	5	16.071.724	(767.524.883)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(6.112.606)	809.531.214
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalışla İle İlgili Düzeltmeler	9	(2.107.352)	(1.906.437)
Diğer Cari/Dönen Varlıklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(21.250)	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış İle İlgili Düzeltmeler	14	1.404.295	(716.235)
Diğer Kısa Vadeli Varlık ve Yükümlülüklerdeki Artış/Azalışla İle İlgili Düzeltmeler		12.642.175	3.823.186
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		(258.358)	--
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>22.811.484</b>	<b>26.943.756</b>
Vergi Ödemeleri/İadeleri	15	(9.482.258)	(217.844)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		3.369	64.051
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>2.242.608</b>	<b>258.676</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	(524.861)	(224.762)
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		2.767.469	483.438
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(32.593.751)</b>	<b>(26.559.279)</b>
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(32.593.751)	(26.559.279)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>(17.018.548)</b>	<b>489.360</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>(17.018.548)</b>	<b>489.360</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>25.987.766</b>	<b>845.755</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ</b>		<b>2.609.745</b>	<b>85.106</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>11.578.963</b>	<b>1.420.221</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Neo Portföy Yönetimi A.Ş. (“Şirket”), Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak portföy yöneticiliğine ilişkin faaliyetlerde bulunmak amacıyla 28 Nisan 2017 İstanbul’da kurulmuş ve kuruluşu 28 Nisan 2017 tarihinde tescil edilerek 5 Mayıs 2017 tarihli ve 9320 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile ilan edilmiştir. Şirket, 3 Kasım 2020 tarihinde unvanını Neo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi olarak tescil ettirmiştir. Eski unvanı Vera Venture Gayrimenkul ve Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş.’dir.

Şirket’in ana faaliyet konusu, SPK ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının, 28.3.2001 tarihli ve 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında kurulan emeklilik yatırım fonlarının ve bunların muadili yurt dışında kurulmuş yabancı kolektif yatırım kuruluşlarının portföylerinin yönetimi de ana faaliyet konusu kapsamındadır.

Şirket, sermaye piyasası mevzuatında yer alan şartları sağlamak ve Sermaye Piyasası Kurulundan gerekli izin ve/veya yetki belgelerini almak kaydıyla, portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı ve kurucusu olduğu yatırım fonlarının katılma payları dahil olmak üzere fon katılma payları ile değişken sermayeli yatırım ortaklıklarının paylarının pazarlanması ve dağıtılması faaliyetinde bulunabilir.

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

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

Şirket amacı ve faaliyet konusu ile ilgili olmak ve mevzuattaki kısıtlamalara tabi olmak şartı ile faaliyetleri için gerekli olan taşınır ve taşınmaz mallar satın alabilir, satabilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, ipotek tesis edebilir, ipotegi fek edebilir, hak ve alacaklarının tahsil ve temini için ayni ve şahsi her türlü teminatı alabilir, bunlarla ilgili olarak Tapu Sicil Müdürlükleri, Vergi Daireleri, adli merciler, ilgili resmi ve özel merciler ve kişiler nezdinde gerekli tescil, terkin, sulh, fek işlemleri yapabilir, ihtiyati ve icrai haciz vaz ve fek edebilir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup, Esentepe Mahallesi Büyükdere Caddesi Metrocity İş Merkezi A Blok K: 22 No: 171/A /Şişli/İstanbul

Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026		31.12.2025	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Mustafa Doğan	32,50	12.025.000	32,50	12.025.000
Bekir Yener Yıldırım	20,00	7.400.000	20,00	7.400.000
Tanju Günel	20,00	7.400.000	20,00	7.400.000
Emre Göltepe	20,00	7.400.000	20,00	7.400.000
Halil Alper Aköz	2,50	925.000	2,50	925.000
Dilaver Ergin	5,00	1.850.000	5,00	1.850.000
	<b>100</b>	<b>37.000.000</b>	<b>100</b>	<b>37.000.000</b>
Sermaye Düzeltme Olumlu Farkları		117.291.876		117.291.876
		<b>154.291.876</b>		<b>154.291.876</b>

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 45.000.000 TL’dir. Şirket’in 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 84’tür. (31 Aralık 2025: 73 Personel).

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

**2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları**

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

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket, 31 Mart 2026 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

**Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

TFRS’leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, bireysel finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihli bireysel finansal tablolarını da 31 Mart 2026 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. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, bireysel finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

**2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (Devamı)**

**Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)**

<b>Tarih</b>	<b>Endeks (*)</b>	<b>Düzeltilme Katsayısı</b>	<b>Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı</b>
31 Mart 2026	121,47	1,00000	205%
31 Aralık 2025	110,39	1,10040	211%
31 Mart 2025	92,82	1,30865	250%

(\*) 2026 yılı itibarıyla TÜİK tarafından baz yılı 2025=100 olarak güncellenmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri yeni baz yılına göre revize edilmiştir. Karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla geçmiş veriler de aynı baz yılına uyarlanmıştır.

Şirket’in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem bireysel 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.
- 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 çeyrek dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Şirket’in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, bireysel gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

**Karşılaştırmalı bilgiler**

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. Şirket, 31 Mart 2026 ve 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolarını KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak hazırlamıştır. Gerek gördüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir. Şirket 31.03.2025 tarihli kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda aşağıdaki hesapları yeniden sınıflandırmıştır:

**Sınıflandırma-Gelir Tablosu**

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirlerden - Yatırım Faaliyetlerinden Gelirlere

**31.03.2025**

19.874.472

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.1 Uygulanan muhasebe standartları (Devamı)**

**Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

Şirket’in fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)’dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. Finansal tablolar ise, Şirket’in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Şirket’in durumunu KGK tarafından yayınlanan TFRS’ye uygun olarak arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

**Finansal tabloların hazırlanış şekli**

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotlar, SPK Karar Organı’nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı karar ile açıklanan “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru” da belirtilen esaslara ve SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler ve Etkileri**

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS 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 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:**

**TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması**

Mayıs 2024’te KGK, TMS 21’e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığı nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerindeki etkisi değerlendirilmektedir.

**ii) Yayımlanan fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar**

Şirket 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.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)**

**ii) Yayınlanan fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar (Devamı)**

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

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. Söz konusu değişikliğin, Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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 karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2027 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

**TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü**

Ağustos 2025’te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7’ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin “sona erme tarihi”nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7’ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)**

**ii) Yayınlanan fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar (Devamı)**

**TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11**

KGK tarafından, Eylül 2025’te “TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

-TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – TFRS’leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1’de yer alan ifadeler ile TFRS 9’daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.

-TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7’de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13’e referans eklenmiştir.

-TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığına, kiracının TFRS 9’daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9’da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, “işlem bedeli”ne yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9’da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

-TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – “Fiili vekilin” belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.

-TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler**

KGK, Ağustos 2025’te “Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler” değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7’ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, “kendi için kullanım” istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. “Kendi için kullanım” hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)**

- ii) **Yayımlanan fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar (Devamı)**

**TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı**

KGK Mayıs 2025’te, TMS 1’in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18’in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı**

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS’lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19’u yayımlamıştır.

Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19’u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS’lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS’lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19’u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir.

Söz konusu Standardın Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)**

**iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler**

Aşağıda belirtilen UMS 21’e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

**UMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim**

Kasım 2025 tarihinden UMSK tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

**2.3 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler**

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket’in, 01.01.-31.03.2026 dönemi içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

Şirket, bir sonraki döneme ilişkin olarak raporda açıklanan varlık ve yükümlülükleri etkileyecek tahmin ve varsayımları yapmaktadır. Tahmin ve kararlar devamlı olarak değerlendirilmektedir. İçinde bulunulan şartlar altında gerçekleşmesi beklenen olaylar da dahil olmak üzere söz konusu tahmin ve kararlar, Yönetim’in deneyimine ve diğer etkenlere dayanmaktadır. Yönetim, aynı zamanda tahminlerden ayrı olarak, muhasebe ilkelerinin uygulanması süreciyle ilgili bazı kararlar da almaktadır. Finansal tablolardaki miktarlarda önemli etkilere sahip kararlar ve gelecek döneme taşınan varlık ve yükümlülüklerde önemli ölçüde düzeltme gerektirebilecek tahminler aşağıdakileri kapsamaktadır:

**İşletmenin sürekliliği:**

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

**Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlıkları, bankalardaki nakit para ve vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlarını içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

**Finansal Yatırımlar**

Şirket, menkul kıymetlerini “alım-satım amaçlı” menkul kıymetler olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirilmektedir. Finansal varlıkların sınıflandırılması, Şirket yönetimi tarafından satın alma amaçları dikkate alınarak, elde edildikleri tarihlerde kararlaştırılmaktadır. Alım satım amaçlı finansal varlıklar, bilançoya ilk olarak gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılmakta ve kayda alınmalarını müteakiben gerçeğe uygun değerleri ile değerlemeye tabi tutulmaktadır. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar/zarar hesaplarına dahil edilmektedir.

**Ticari Alacaklar ve Borçlar**

Şirket tarafından bir alıcıya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmektedir.

**Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıklar, 31 Mart 2026 tarihinde satın alma gücüne endekslenmiş elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek gösterilmektedir. Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı ve iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst amortismanına tabi tutulur.

Amortisman, maddi varlıkların ekonomik ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır.

Amortisman, maddi duran varlıkların maliyetleri üzerinden tahmin edilen faydalı ömürler esas alınarak doğrusal yöntem kullanılarak ayrılmaktadır.

Maddi duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömür
Döşeme ve demirbaşlar	6 yıl
Taşıt araçları	5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve kayıplar satış hasılatından ilgili maddi duran varlığın net defter değerinin düşülmesi suretiyle tespit edilmektedir.

Bilanço tarihi itibarıyla varlıkların hurda değerleri ve faydalı ömürleri incelenmekte ve lüzumlu hallerde gerekli güncellemeler yapılmaktadır.

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmektedir.

Yatırım harcamaları, varlığın faydalı ömrünü uzatan, varlığın hizmet kapasitesini artıran, üretilen mal veya hizmetin kalitesini artıran veya maliyetini azaltan giderler gibi maliyet unsurlarından oluşmaktadır.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Maddi olmayan varlıklar, tanımlanabilir olması, ilgili kaynak üzerinde kontrolün bulunması ve gelecekte elde edilmesi beklenen bir ekonomik faydanın varlığı kriterlerine göre finansal tablolara alınmaktadır. Maddi olmayan varlıklar, 31 Mart 2026 tarihinde satın alma gücüne endekslenmiş elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek gösterilmektedir

Maddi olmayan duran varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilmektedir. Maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürlerinin tespiti, varlığın beklenen kullanım süresi, teknik, teknolojik veya diğer türdeki eskime ve varlıktan beklenen ekonomik faydayı elde etmek için gerekli olan bakım masrafları gibi hususlar değerlendirilerek yapılmaktadır.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	Ekonomik Ömür
Haklar	3 yıl

**Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar**

Karşılıklar, Şirket’in hesap dönemi itibarıyla süre gelen bir yasal veya yaptırıma tabi yükümlülüğü olması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için bir ödeme ihtimalinin bulunması ve tutar hakkında güvenilir bir tahmin yapılabilmesi durumunda finansal tablolara yansıtılır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

**Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

Mevcut İş Kanunu, Şirket’i kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için 31 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle, Şirket’in taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskontoya tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibarıyla toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

Gelecekte ödenecek yükümlülüğün bilanço gününün değerine indirgenmesinde kullanılan iskonto oranı ise borsada işlem gören en uzun vadeli devlet tahvillerinin bileşik faizle getiri oranıdır. Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılmadan sonraki dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı; herhangi bir dönemde meydana gelen farkların kaynaklarını ve bir dönemin artan yükünün cari dönem hizmet maliyeti, geçmiş dönem hizmet maliyeti, faiz maliyeti ve aktüer kazanç/kayıp olarak sınıflamasını ve bunların nasıl muhasebeleştirildiğinin açıklamasını gerektirmektedir. Kurumumuz; cari dönem hizmet maliyeti ve faiz maliyetini Gelir Tablosu’nda genel yönetim giderleri içinde raporlamaktadır. Aktüer kazanç ve diğer kapsamlı gelirler üzerinden özkaynaklarda raporlanmıştır. Yapılan aktüer varsayımlar ve karşılık hesaplaması daha detaylı bir şekilde verilmektedir. (Not:13)

Türkiye’de çalışanların sosyal güvenlikleri katkı planları kapsamında yerine getirildiği için herhangi bir karşılığa konu olmazlar. Ancak kullanılmayan yıllık izin ücretlerinin daha sonraki yıllara taşınması ve çalışana ödenmesi esas olduğu için bu amaçla bir karşılık ayrılması uygulanması yapılmaktadır.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Ücretler, maaşlar ve sosyal güvenlik katkıları gibi dönem içinde çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlanılan tutarlar bu kalemde gösterilir. İçeriğini yansıtmaya koşuluyla, alternatif olarak “Çalışanların Ücret Tahakkukları” vb. şekillerde isimlendirilebilir.

Şirket’in mali tablo dönemi itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar açıklamalarına yer verilmiştir (Not:14).

**Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler**

**Kurumlar Vergisi**

Kurumlar vergisi, Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hesaplanmakta olup, bu vergi dışındaki vergi giderleri faaliyet giderleri içerisinde muhasebeleştirilmektedir.

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 durumunda mahsup edilir.

**Ertelenen Vergi**

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, raporlama dönemi sonunda geçerli olan vergi oranları dikkate alınarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü, vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının, cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Şirket, indirilebilir geçici farklar ve mali zararlar ile vergi indirim ve istisnalarının sonraki dönemlere taşınan bakiyeleri üzerinden, bu tutarların vergi mevzuatı uyarınca sonraki dönemlerde indirilebileceği mali kâr elde edilmesi mümkün görüldüğü müddetçe ertelenmiş vergi varlığı oluşturabilir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Ticari Borçlar**

Üçüncü kişilere tedarikçi sıfatları dolayısıyla bulunan borçlardır.

TMS 37'nin 11. paragrafı uyarınca bir borcun ticari borç olabilmesi için faturasının kesilmiş veya benzer şekillerde tedarikçiyle tarafları bağlayıcı şekilde mutabakata varılmış olması gerekir. Raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolara alınma kriterlerini sağlayan ancak henüz bu şekilde mutabakata varılmamış borçlar, aynı paragrafta tahakkuk olarak sınıflandırılır.

Şirket'in mali tablo dönemi itibarıyla ticari borçlar açıklamalarına yer verilmiştir (Not:7).

**İlişkili Taraflar**

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Şirket ile ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) Şirket üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) Şirket üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) Şirket veya Şirket'in bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Şirket ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve Şirket'in aynı grubun üyesi olması halinde,
- (ii) İşletme'nin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- (iii) her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
- (iv) işletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde,
- (v) İşletme'nin, Şirket'in ya da Şirket ile ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Şirket'in kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Şirket ile ilişkilidir),
- (vi) İşletme'nin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

**Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

Finansal varlıklar dışındaki her varlık, bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybına dair göstergelerin varlığı açısından incelenir. Bir varlığın kayıtlı değeri, tahmini yerine koyma değerinden büyük ise değer düşüklüğü karşılığı ayrılır. Yerine koyma değeri, varlığın net satış değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir. Kullanım değeri, varlığın sürekli kullanımı sonucu gelecekte elde edilecek tahmini nakit girişlerinin ve kullanım ömrü sonundaki satış değerinin toplamının bugünkü değeridir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Finansal Araçlar**

**Finansal varlıkların ve Finansal Yükümlülüklerin Sınıflandırması ve Ölçümü**

TFRS 9, finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü için TMS 39'daki mevcut hükümleri büyük oranda korumaktadır. Ancak, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık, kredi ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlıklar için önceki TMS 39 sınıflama kategorileri kaldırılmıştır.

TFRS 9'un uygulanmasının Şirket'in finansal borçları ve türev finansal araçları ile ilgili muhasebe politikaları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. TFRS 9'un finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü üzerindeki etkisi ise aşağıda belirtilmiştir.

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen, gerçeğe uygun değer (“GUD”) farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.
- Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:
- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak araçlarına yapılan yatırımların ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemez bir tercihte bulunulabilir. Bu tercihin seçimi her bir yatırım bazında yapılabilir.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Finansal Araçlar (Devamı)**

**Finansal varlıkların ve Finansal Yükümlülüklerin Sınıflandırması ve Ölçümü (Devamı)**

Aşağıdaki muhasebe politikaları finansal varlıkların sonraki ölçümlerinde geçerlidir.

<b>GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar</b>	<p>Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p>
<b>İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar</b>	<p>Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır.</p> <p>Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p>
<b>GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları</b>	<p>Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz geliri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p> <p>Diğer kazanç ve kayıplar ise diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir. Finansal varlıklar finansal durum tablosu dışı bırakıldığında daha önceden diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç veya kayıplar kar veya zararda yeniden sınıflandırılır.</p>
<b>GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları</b>	<p>Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Temettüler, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p> <p>Diğer net kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir ve kar veya zararda yeniden sınıflandırılmazlar.</p>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Finansal Araçlar (Devamı)**

**Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

TFRS 9’un uygulanmasıyla birlikte, “Beklenen Kredi Zararı” (“BKZ”) modeli TMS 39’daki “Gerçekleşmiş Zarar” modelinin yerini almıştır. Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar, sözleşme varlıkları ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları için geçerli olmakla birlikte, özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için uygulanmamaktadır.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar ile nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, zarar karşılıkları aşağıdaki esasların herhangi biri ile ölçülür:

- 12 aylık BKZ’ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısmıdır ve
- Ömür boyu BKZ’ler: finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır.
- Şirket aşağıdaki 12 aylık BKZ olarak ölçülenler hariç olmak üzere, zarar karşılığını ömür boyu BKZ’lere eşit olan tutar üzerinde ölçer:
- Raporlama tarihinde düşük kredi riskine sahip olduğu belirlenen borçlanma araçları ve
- Diğer borçlanma araçları ve ilk muhasebeleştirilmeden itibaren kredi riskinin (yani, finansal aracın beklenen ömrü boyunca ortaya çıkan temerrüt riski) önemli ölçüde artmadığı banka bakiyeleri.

Şirket, ticari alacaklar ve sözleşme varlıklarına ilişkin değer düşüklüğünün hesaplanmasında 12 aylık BKZ’leri seçmiştir.

Bir finansal varlığın kredi riskinin ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren önemli ölçüde artmış olup olmadığını belirlenmesinde ve BKZ’lerinin tahmin edilmesinde, Şirket beklenen erken ödemelerin etkileri dahil beklenen kredi zararlarının tahminiyle ilgili olan ve aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiyi dikkate alır. Bu bilgiler, Şirket’in geçmiş kredi zararı tecrübelerini dayanan ve ileriye dönük bilgiler içeren nicel ve nitel bilgi ve analizleri içerir.

Şirket, bir finansal varlık üzerindeki kredi riskinin, vadesinin 30 gün geçmesi durumunda önemli ölçüde arttığını varsaymaktadır.

Şirket, bir finansal varlığı aşağıdaki durumlarda temerrüde düşmüş olarak dikkate alır:

- Şirket tarafından teminatın kullanılması (eğer varsa) gibi işlemlere başvurmaksızın Borçlunun kredi yükümlülüğünü tam olarak yerine getirmemesi, veya

Finansal aracın vadesinin 90 gün geçmiş olması.

Bir finansal aracın düşük kredi riskine sahip olup olmadığını belirlemek amacıyla işletme, iç kredi riski derecelendirmelerini ya da düşük kredi riskinin küresel olarak kabul gören bir tanımıyla uyumlu olan ve değerlendirilen finansal araçların türünü ve risklerini dikkate alan diğer metodolojileri kullanabilir. “Yatırım notu” şeklindeki bir dış derecelendirme, finansal aracın düşük kredi riskine sahip olduğunu gösterebilir.

BKZ’lerinin ölçüleceği azami süre, Şirket’in kredi riskine maruz kaldığı azami sözleşme süresidir.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Finansal Araçlar (Devamı)**

**BKZ’lerin Ölçümü**

BKZ’ler finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Diğer bir ifadeyle tüm nakit açıklarının bugünkü değeri üzerinden ölçülen kredi zararlarıdır (örneğin, sözleşmeye istinaden işletmeye yapılan nakit girişleri ile işletmenin hak etmeyi beklediği nakit akışları arasındaki farktır).

Nakit açığı, sözleşmeye göre işletmeye yapılması gereken nakit akışları ile işletmenin almayı beklediği nakit akışları arasındaki farktır. Beklenen kredi zararlarında ödemelerin tutarı ve zamanlaması dikkate alındığından, işletmenin ödemenin tamamını, sözleşmede belirlenen vadeden geç almayı beklemesi durumunda dahi bir kredi zararı oluşur.

BKZ’ler finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilir.

**Kredi değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklar**

Her raporlama dönemi sonunda, Şirket itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan borçlanma varlıkların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya birden fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık değer düşüklüğüne uğramıştır.

**Ticari Alacaklar ve Sözleşme Varlıkları**

Aşağıdaki analiz, TFRS 9’un uygulanmaya başlamasıyla ticari alacaklar ve sözleşme varlıklarına ilişkin BKZ’lerinin hesaplanması ile ilgili daha ayrıntılı bilgi vermektedir. Şirket, kullandığı modeli ve bu BKZ’lerin hesaplanmasında kullanılan varsayımların bir kısmını tahmin belirsizliğinin temel kaynakları olarak ele almaktadır.

Şirket, BKZ hesaplamalarını geçmiş verilerin toplandığı dönemdeki ekonomik koşullar ile mevcut koşullar ve Şirket’in alacakları beklenen ömrü boyunca ekonomik koşullara ilişkin görüşlerini yansıtacak şekilde sayısal faktörlere göre düzenlemiştir.

**Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar**

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına 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.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Şirket’in ana faaliyet konusu portföy yönetimi hizmetleri sunmak ve hizmet sunduğu bölge sadece Türkiye olduğundan 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli dönemlere ait finansal tablolarda ayrıca bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

**NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Kasa	54.823	6.807
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	10.819.697	4.562.703
- Vadeli mevduat	704.443	24.028.001
	<b>11.578.963</b>	<b>28.597.511</b>

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade tarihi 2 Nisan 2026’dır. Faiz oranı %35’tir.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

**NOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</b>		
Özel kesim tahvilleri	7.405.873	8.769.133
Kamu kesim tahvilleri	249.864	--
Yatırım fonları	256.650.727	271.609.055
	<b>264.306.464</b>	<b>280.378.188</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 6 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf aşağıdaki gibidir:

31.03.2026	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Cornerstone Gayrimenkul Yatırım Fonu	13.805.815	--	--	--
Neo Portföy Borçlanma Aracı Fonları Fon Sepeti Fonu	11.531.909	--	--	--
Neo Portföy İkinci Serbest Fon	7.769.514	--	--	--
Neo Yatırım Holding A.Ş.	7.186.591	--	--	--
Neo Portföy İkinci Para Piyasası (TI) Fonu	5.136.149	--	--	--
Neo Portföy Birinci Para Piyasası Fonu	4.577.366	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Ovium Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	4.523.649	--	--	--
Neo Portföy Altın Fonu	3.786.594	--	--	--
Neo Portföy Yedinci Serbest Fon	2.516.739	--	--	--
Neo Portföy Yasemin Serbest Fon	2.483.008	--	--	--
Neo Portföy Para Piyasası Katılım Serbest Fon	1.894.531	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Next Proptech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.886.153	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	1.827.122	--	--	--
Neo Portföy Balkan Serbest Fon	1.767.790	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Sekizinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	1.754.596	--	--	--
Neo Portföy Birinci Serbest (Döviz) Fon	1.386.116	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Anka Ventures-1 Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.300.955	--	--	--
Neo Portföy Altıncı Serbest Fon	1.288.950	--	--	--
Neo Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest Fon	1.274.222	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.199.114	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Co-Investment 1 Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	1.092.176	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. İstanbul Holding Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	957.041	--	--	--
Neo Portföy İkinci Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)	916.859	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Aks Gayrimenkul Yatırım Fonu	870.034	--	--	--
Neo Portföy Üçüncü Serbest (TI) Fon	835.934	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Sinya 2 Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	789.795	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Sinya 1 Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	762.344	--	--	--
Neo Portföy İpekyolu Serbest Özel Fon	685.520	--	--	--
Neo Portföy Orsa Serbest (Döviz) Fon	627.924	--	--	--
Neo Portföy Birinci Serbest Fon	618.175	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	564.022	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Tekstil Sanayi Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	562.528	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Dokuzuncu Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	487.569	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Altıncı Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	487.551	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Denge Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	485.644	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Co-Investment 2 Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	479.527	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Beşinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	475.701	--	--	--
Neo Portföy Dördüncü Serbest Fon	446.379	--	--	--
Neo Portföy Birinci Değişken Fon	405.632	--	--	--
Neo Portföy İkinci Değişken Fon	377.240	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onikinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	376.081	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onaltıncı Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	373.318	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Karbon Teknolojileri Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	371.697	--	--	--
Neo Portföy Teknoloji ve İnovasyon Değişken Fon	342.195	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Yedinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	332.477	--	--	--
Neo Portföy Üçüncü Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	325.520	--	--	--
Neo Portföy Alfa Serbest Fon	322.483	--	--	--
Neo Portföy Birinci Hisse Senedi (TI) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)	310.139	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Akdeniz Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	294.711	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Gayrimenkul Yatırım Fonu	273.319	--	--	--
Neo Portföy Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	268.655	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Cleantech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	266.831	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Emlak Jet Gayrimenkul Yatırım Fonu	259.598	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. İkinci Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	255.821	--	--	--
Neo Portföy Kapadokya Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	253.953	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	247.877	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Fırsat Gayrimenkul Yatırım Fonu	245.541	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Sekizinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	235.821	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onbeşinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	235.088	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Film Endüstrisi Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	219.537	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Infinity Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	218.720	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Perge Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	213.854	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onüçüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	206.732	--	--	--
Neo Portföy Altın Katılım Fonu	205.636	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Vbt Yazılım Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	202.696	--	--	--
Neo Portföy Kar Payı Ödeyen Değişken Fon	193.600	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Avantaj Gayrimenkul Yatırım Fonu	189.056	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onbirinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	185.157	--	--	--
Neo Portföy İkinci Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	174.319	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	173.779	--	--	--
Neo Portföy Fon Sepeti Serbest Fon	159.493	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Yedinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	158.857	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. İtk Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	148.703	--	--	--
Neo Portföy Dora Serbest Fon	141.065	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Maanaa Levent Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	131.655	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	130.325	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onkinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	127.480	--	--	--
Neo Portföy Katılım Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)	125.464	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onuncu Gayrimenkul Yatırım Fonu	119.450	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Fenecioglu Karma Gayrimenkul Yatırım Fonu	117.276	--	--	--
Neo Portföy Katılım Serbest (Döviz) Fon	116.798	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onbirinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	114.521	--	--	--
Neo Portföy Beşinci Serbest Fon	114.142	--	--	--
Neo Portföy İkinci Serbest (Döviz) Fon	109.895	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Roşa Gayrimenkul Yatırım Fonu	108.183	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Gayrimenkul Yatırım Fonu	107.398	--	--	--
Neo Portföy Altıncı Gayrimenkul Yatırım Fonu	99.199	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. İkinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	96.854	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Ondördüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	95.796	--	--	--
Neo Portföy Üçüncü Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)	90.955	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Tükaz Gayrimenkul Yatırım Fonu	83.521	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Astra Capital Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	78.738	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Palmet Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	75.774	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Dokuzuncu Gayrimenkul Yatırım Fonu	75.705	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Vartur Gayrimenkul Yatırım Fonu	68.250	--	--	--
Neo Portföy Tek Serbest (TI) Fon	66.358	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Fenecioglu Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	54.595	--	--	--
Neo Portföy Üçüncü Serbest (Döviz) Fon	51.365	--	--	--
Neo Portföy İkinci Fon Sepeti Fonu	50.021	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Yenilikçi Sağlık Teknolojileri Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	49.443	--	--	--
Neo Portföy Birinci Borçlanma Araçları Fonu	46.293	--	--	--
Neo Portföy Vento Serbest Fon	43.283	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Tekçe Arsa Gayrimenkul Yatırım Fonu	34.692	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Target Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	34.174	--	--	--
Neo Portföy Koruncuk Eğitime Destek Para Piyasası Serbest Fon	31.847	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Yasanı Teknolojileri Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	31.713	--	--	--
Neo Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu	19.376	--	--	--
Ünli Portföy Onuncu Serbest Fon	16.480	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Bilge Gayrimenkul Yatırım Fonu	14.456	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Neo Tech Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	11.248	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Onuncu Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	5.003	--	--	--
Neo Portföy Algoritmik Stratejiler Serbest Fon	3.883	--	--	--
Neo Portföy Para Piyasası Serbest Fon	2.845	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	929	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Beşinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	444	--	--	--
	102.962.632	--	--	--

(\*) İlgili tutar Fon'un kuruluş işlemleri için yapılan harcamalardan oluşmaktadır.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 6 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

31.12.2025	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Nh2-Neo Pys Nh2 Cornerstone Gayrimenkul Yatırım Fonu	14.355.732	--	--	--
Neo Portföy Py Borçlanma Araçları Özel Fonu	13.971.982	--	--	--
Npg-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Para Piyasası Fonu	5.655.583	--	--	--
Nvh-Neo Portföy İkinci Para Piyasası (TI) Fonu	5.614.225	--	--	--
Nau-Neo Pys Nau Altın Fonu	4.025.495	--	--	--
OsF-Neo Portföy Balkan Serbest Fon	3.994.140	--	--	--
Vvg-Neo Portföy Next Proptech Gsyf - Vvg	3.693.065	--	--	--
Nmg-Neo Pys Nmg Magnus Serbest Fon	3.626.183	--	--	--
Nmg-Neo Portföy İkinci Serbest Fon	3.552.888	--	--	--
Npl-Neo Portföy Yasemin Serbest Fon	3.467.987	--	--	--
Npg-Neo Pys Tekstil Sanayi Gsyf	2.804.261	--	--	--
Nsy-Neo Pys Nsy Yedinci Serbest Fon	2.410.878	--	--	--
Neo Yatırım Holding A.Ş.	2.168.954	--	--	--
Nds-Neo Pys Nds Dördüncü Serbest Fon	2.095.741	--	--	--
Ned-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Denge Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	2.030.100	--	--	--
Nsa-Neo Pys Nsa Para Piyasası Katılım Serbest Fon	1.703.790	--	--	--
Nhz-Neo Portföy Birinci Serbest (Döviz) Fon	1.695.470	--	--	--
Nis-Neo Pys Nis İstatistiksel Arbitraj Serbest Fon	1.447.648	--	--	--
Nal-Neo Pys Nal Altın Serbest Fon	1.381.596	--	--	--
Nee-Neo Portföy Yönetim A.Ş. Connect İq Girişim Sermayesi Yatırım	1.157.819	--	--	--
Nag-Neo Pys Nag Aks Gayrimenkul Yatırım Fonu	942.475	--	--	--
Neo Pys Birinci Gyf	872.614	--	--	--
Nsg-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Simya 1 Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	836.348	--	--	--
Npk-Neo Portföy İçkeçyolu Serbest Fon	757.156	--	--	--
Nbo-Neo Pys Nbo Neo Portföy Borçlanma Aracı Fonları Fon Sepeti Fonu	756.180	--	--	--
Nvz-Neo Portföy Orsa Serbest (Döviz) Fonu	750.766	--	--	--
Nsi-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Nsa Simya 2 Girişim Sermayesi Yatırım	715.953	--	--	--
Nvt-Neo Portföy Üçüncü Serbest (TI) Fon	714.220	--	--	--
Nih-Neo Pys Nih İstanbul Holding Gsyf	693.266	--	--	--
Hla-Neo Pys Hla Neo Portföy Üçüncü Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse S	664.046	--	--	--
Nke-Neo Pys Nke İkinci Hisse Senedi Fonu	658.294	--	--	--
Np9-Neo Pys Np9 Dokuzuncu Gsyf	656.752	--	--	--
Nhl-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Sekizinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	640.450	--	--	--
Nic-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Değişken Fon	580.628	--	--	--
Nyl-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Karbon Teknolojileri Girişim Sermayesi	578.660	--	--	--
Nhy-Neo Portföy Birinci Hisse Senedi (TI) Fonu (Hisse Senedi Yoğun F	463.348	--	--	--
Nli-Neo Pys Nli Altın Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	425.540	--	--	--
Nin-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Nix Co-Investment 2 Girişim Sermayesi	404.759	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	390.032	--	--	--
Nbp-Neo Portföy Birinci Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	368.404	--	--	--
Np7-Neo Pys Np7 Yedinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	343.099	--	--	--
Nih-Neo Pys Nih Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	329.111	--	--	--
Nak-Neo Portföy Birinci Serbest Fon	314.648	--	--	--
Ntu-Neo Pys Ntu Neo Portföy Teknoloji Vc İnovasyon Değişken Fon	308.545	--	--	--
Okg-Neo Pys Okg Emlak Jet Gayrimenkul Yatırım Fonu	308.282	--	--	--
Nen-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Akdeniz Girişim Sermayesi Yatırım	308.156	--	--	--
Neo Pys Dördüncü Gyf	280.970	--	--	--
Kpf-Neo Pys Kpf Kapadokya Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğ	278.594	--	--	--
Neo Pys Beşinci Gyf	277.818	--	--	--
Nig-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Fırat Gayrimenkul Yatırım Fonu	270.199	--	--	--
Npf-Neo Pys Npf Yagam Teknolojileri Gsyf	266.912	--	--	--
Nep-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Perge Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	264.238	--	--	--
Nkp-Neo Pys Nkp Neo Portföy Kar Payı Ödeyen Değişken Fon	237.130	--	--	--
Blu Paymenkul Değerler A.Ş.	231.089	--	--	--
Nup-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Avantaj Gayrimenkul Yatırım Fonu	227.604	--	--	--
Ncl-Neo Pys Ncl Cleantech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	221.029	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Girişim Sermayesi	208.784	--	--	--
Npu-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Co-Investment 1 Girişim Sermayesi Yat	205.849	--	--	--
Nph-Neo Pys Nph Sekizinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	202.167	--	--	--
Niv-Neo Pys Niv Infinity Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	192.976	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Film Endüstrisi Girişim Sermayesi Yatı	191.153	--	--	--
Nkn-Neo Pys Nkn İkinci Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	190.375	--	--	--
Np7-Neo Pys Np7 Yedinci Gyf	188.192	--	--	--
Ngm-Neo Pys Ngm Onüçüncü Gayrimenkul Yatırım Fonu	187.790	--	--	--
Dra Neo Portföy Dora Serbest Fon	185.545	--	--	--
No3-Neo Pys No3 Onüçüncü Girişim Sermayesi	177.062	--	--	--
Nkh-Neo Pys Nkh Neo Portföy İkinci Hisse Senedi Serbest Fon	176.720	--	--	--
Nva-Neo Pys Nva Vnt Yatırım A.Ş. Gsyf	175.271	--	--	--
Ng4-Neo Pys Dördüncü Gsyf	165.451	--	--	--
Nbe-Neo Pys Nbe Neo Portföy Beşinci Serbest Fon	158.831	--	--	--
No2-Neo Pys No2 Onüçüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	152.099	--	--	--
Ngs-Neo Pys Ngs Onbittinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	132.829	--	--	--
Ngo-Neo Pys Ngo Onuncu Gayrimenkul Yatırım Fonu	131.445	--	--	--
Ng9-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. İtk Ventures Girişim Sermayesi Yatırım	130.966	--	--	--
Nh3-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. İtk Ventures Gayrimenkul Yatırım Fonu	124.825	--	--	--
Nsy-Neo Pys Nsy Ruya Gayrimenkul Yatırım Fonu	119.047	--	--	--
Ngf-Altın Gyf	109.161	--	--	--
İstanbul Holding Gsyf	102.843	--	--	--
Maa Neo Portföy Maana Levent Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	97.924	--	--	--
Np4-Neo Portföy Dördüncü Proje Gayrimenkul Yatırım Fonu	96.461	--	--	--
Nim-Neo Portföy İkinci Serbest (Döviz) Fon	96.144	--	--	--
Neo Pys İkinci Gyf	95.995	--	--	--
Nh1-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Neo Tech Ventures Girişim Sermayesi Ya	94.503	--	--	--
Nka-Neo Pys Nka Neo Portföy Katılım Serbest (Döviz) Fon	88.189	--	--	--
Nie-Neo Pys Nie Enerjiçözümler Katılım Gayrimenkul Yatırım Fonu	85.201	--	--	--
Nch-Neo Pys Nch Charge Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	83.716	--	--	--
No1-Neo Pys No1 Onbirinci Gayrimenkul Yatırım Fonu	83.217	--	--	--
Neo Pys Üçüncü Gyf	80.818	--	--	--
Ng5-Beşinci Gyf	78.834	--	--	--
Neo Portföy Onbeşinci Gsyf	72.241	--	--	--
Ntf-Neo Portföy Tek Serbest (TI) Fon	69.408	--	--	--
Neo Portföy Para Piyasası Katılım Serbest Fon	67.005	--	--	--
Nen-Neo Pys Nen Neo Portföy Üçüncü Serbest (Döviz) Fon	56.236	--	--	--
Noa-Neo Pys Noa Alfa Serbest Fon	52.999	--	--	--
No5-Neo Pys No5 Onbeşinci Girişim Sermayesi	52.233	--	--	--
Neo Portföy Ondördüncü Gsyf	51.429	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Nef Arsa Gyf	50.928	--	--	--
Np2-Neo Portföy İkinci Fon Sepeti Fonu	50.205	--	--	--
Nvc-Neo Portföy Vento Serbest Fon	49.079	--	--	--
Nbn Neo Portföy Birinci Borçlanma Araçları Fonu	46.973	--	--	--
Ng3-Üçüncü Gyf	43.162	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Tekçe Arsa Gayrimenkul Yatırım	38.565	--	--	--
Astra Gsyf	38.160	--	--	--
Npt-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Target Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	37.606	--	--	--
Neo Portföy A.Ş. Onbirinci Gyf	34.813	--	--	--
Nif-Neo Pys Nif Fon Sepeti Serbest Fon	34.756	--	--	--
Edp-Neo Portföy Koruncuk Eğitim Destek Para Piyasası Serbest Fo	30.205	--	--	--
Nak-Neo Portföy Altın Katılım Fonu	30.205	--	--	--
Ng8-Neo Pys Ng8 Dokuzuncu Gayrimenkul Yatırım Fonu	28.408	--	--	--
Ulu-Ulu Portföy Ulu Onuncu Serbest Fon	27.500	--	--	--
Skz-Neo Pys Skz Sekizinci Serbest Fon	27.173	--	--	--
Np2-İkinci Gyf	24.637	--	--	--
Nuh-Neo Pys Nuh Neo Portföy Üçüncü Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Y	19.209	--	--	--
Nzh-İkinci Değişken Fon	18.639	--	--	--
Npr-Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	16.161	--	--	--
Nyd-Neo Portföy Yönetimi Bilge Gayrimenkul Yatırım Fonu	15.908	--	--	--
Nph-Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Fon Sepeti Fonu	10.358	--	--	--
Nmg İkinci Serbest Fon	7.587	--	--	--
Nyc-Neo Portföy Onuncu Gsyf	5.505	--	--	--
Nbh-Algorithmik Stratejiler Serbest Fon	4.273	--	--	--
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Vartur Gayrimenkul Yatırım Fonu	3.811	--	--	--
Investag Co Finansal Teknolojiler A.Ş.	3.508	--	--	--
Niz-Pan Piyasası Serbest Fon	3.131	--	--	--
Nhp-Birinci Fon Sepeti Fonu	2.838	--	--	--
Vvf Birinci Gyf	1.928	--	--	--
Nyg-Üçüncü Gyf	1.212	--	--	--
Nh5-Neo Portföy 3 Proje Gyf	1.022	--	--	--
Nps-Neo Pys Nps Yenilikçi Sağlık Teknolojileri Girişim Sermayesi Yat	750	--	--	--
Vg1 Neo Portföy Anka Venturesı Gsyf	621	--	--	--
Npe-Dördüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu Gsyf	489	--	--	--
Beşinci Gyf	489	--	--	--
	103.912.718	--	--	--

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 7– TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari alacak detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	1.755.512	664.620
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	54.600	60.083
	<b>1.810.112</b>	<b>724.703</b>
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(54.600)	(60.083)
<b>Toplam ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</b>	<b>1.755.512</b>	<b>664.620</b>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 6)	102.962.632	103.912.718
<b>Toplam kısa vadeli ticari alacaklar</b>	<b>104.718.144</b>	<b>104.577.338</b>

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri şüpheli ticari alacak hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Dönem başı bakiye	60.083	78.644
Parasal Kayıp/Kazanç	(5.483)	(7.190)
	<b>54.600</b>	<b>71.454</b>

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Satıcılar	25.832.929	36.025.547
<b>Toplam ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar</b>	<b>25.832.929</b>	<b>36.025.547</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer alacak detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	2.174.827	2.382.994
Personelden alacaklar	914.154	629.378
Vergi dairesinden alacaklar	121.255	133.432
Diğer	1.293.389	1.292.602
<b>Toplam ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</b>	<b>4.503.625</b>	<b>4.438.406</b>

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
Ödenecek diğer vergiler	--	6.100.513
<b>Toplam kısa vadeli diğer borçlar</b>	<b>--</b>	<b>6.100.513</b>

**NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Kurum ve regülatör giderleri	1.637.223	--
Bilgi işlem ve program giderleri	535.362	408.350
Sigorta giderleri	461.975	681.857
Kira giderleri	401.940	--
Danışmanlık ve denetim giderleri	161.059	--
	<b>3.197.559</b>	<b>1.090.207</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

<b>Cari Dönem</b>	<b>1.01.2026</b>	<b>İlaveler</b>	<b>31.03.2026</b>
<b>Maliyet</b>			
Taşıtl araçları	6.864.226	--	6.864.226
Döşeme ve demirbaşlar	5.153.031	524.861	5.677.892
Özel maliyetler	29.680.462	--	29.680.462
	<b>41.697.719</b>	<b>524.861</b>	<b>42.222.580</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>			
Taşıtl araçları	2.059.267	343.214	2.402.481
Döşeme ve demirbaşlar	924.450	255.211	1.179.661
Özel maliyetler	3.471.677	1.484.022	4.955.699
	<b>6.455.394</b>	<b>2.082.447</b>	<b>8.537.841</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>35.242.325</b>		<b>33.684.739</b>
<b>Önceki Dönem</b>	<b>1.01.2025</b>	<b>İlaveler</b>	<b>31.03.2025</b>
<b>Maliyet</b>			
Taşıtl araçları	6.864.226	--	6.864.226
Döşeme ve demirbaşlar	1.301.185	--	1.301.185
Özel maliyetler	--	--	--
	<b>8.165.411</b>	<b>--</b>	<b>8.165.411</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>			
Taşıtl araçları	686.423	343.211	1.029.634
Döşeme ve demirbaşlar	413.330	60.250	473.580
Özel maliyetler	--	--	--
	<b>1.099.753</b>	<b>403.461</b>	<b>1.503.214</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>7.065.658</b>		<b>6.662.197</b>

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 15.900.000 TL sigorta teminatı bulunmaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2026 ve 2025 dönemleri amortisman ve itfa payı giderlerinin gelir tablosu hesaplarına dağılımı 22 numaralı Dipnot'ta sunulmuştur.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	<b>1.01.2025</b>	<b>İlaveler</b>	<b>31.03.2026</b>
<b>Maliyet</b>			
Haklar	520.605	--	520.605
	<b>520.605</b>	<b>--</b>	<b>520.605</b>
<b>Birikmiş itfa payı</b>			
Haklar	440.839	1.914	442.753
	<b>440.839</b>	<b>1.914</b>	<b>442.753</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>79.766</b>		<b>77.852</b>

	<b>1.01.2025</b>	<b>İlaveler</b>	<b>31.03.2025</b>
<b>Maliyet</b>			
Haklar	520.605	224.762	745.367
	<b>520.605</b>	<b>224.762</b>	<b>745.367</b>
<b>Birikmiş itfa payı</b>			
Haklar	403.181	38.158	441.339
	<b>403.181</b>	<b>38.158</b>	<b>441.339</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>117.424</b>		<b>304.028</b>

**NOT 12 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</b>		
Diğer	21.250	--
	<b>21.250</b>	<b>--</b>
	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</b>		
Ödenecek vergi ve fonlar	13.452.493	8.777.556
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	12.029.468	4.062.230
	<b>25.481.961</b>	<b>12.839.786</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 12 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Diğer uzun vadeli yükümlülükler</b>		
Taksitlendirilmiş vergi borçları	120.417	132.510
	<b>120.417</b>	<b>132.510</b>

**NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

**13.1 Dava ve İhtilaflar**

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılan dava bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

**13.2 Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler**

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in kendi borcunu veya Şirket dışında herhangi bir kişi ya da kuruluşun borcunu temin amacıyla vermiş olduğu herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

**NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

**14.1 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Şirket'in 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçları aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Borçlar</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Personele borçlar	1.734.601	330.306
	<b>1.734.601</b>	<b>330.306</b>

**14.2 Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar**

Şirket'in 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Karşılıklar</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Prim karşılığı	5.500.000	28.829.604
Kullanılmayan izin karşılığı	4.436.173	3.532.537
	<b>9.936.173</b>	<b>32.362.141</b>
<b>Uzun Vadeli Karşılıklar</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	3.285.265	2.831.103
	<b>3.285.265</b>	<b>2.831.103</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)**

**14.2 Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (Devamı)**

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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 01 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 64.948,77 TL,) tavanından hesaplanmıştır.

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:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Kıdem tazminatı tavanı	64.948,77	64.948,77
Enflasyon oranı	19,67%	19,67%
Faiz oranı	24,05%	24,05%
Yıllık iskonto oranı (%)	3,66%	3,66%

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
<b>Dönem başı</b>	<b>2.831.103</b>	<b>1.832.973</b>
Cari dönem hizmet maliyeti	603.132	1.557.805
Faiz maliyeti	23.230	16.174
Ödemeler	--	(174.716)
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	86.160	(1.118.542)
Parasal Kayıp/Kazanç	(258.360)	(167.584)
<b>Dönem sonu</b>	<b>3.285.265</b>	<b>1.946.110</b>

Şirket’in 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 84 kişidir (31.12.2025: 73 kişi).

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla aktüeryal kazanç/(kayıp) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
<b>Dönem başı</b>	<b>(199.051)</b>	<b>(196.480)</b>
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	86.160	(1.118.542)
Ertelenmiş vergi etkisi	(25.848)	335.562
<b>Dönem sonu</b>	<b>(138.739)</b>	<b>(979.460)</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 15 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla gelir vergileri aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Cari vergi yükümlülüğü</b>		
Kurumlar vergisi karşılığı	5.455.590	27.055.013
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(2.710.158)	(20.282.913)
<b>Ödenecek kurumlar vergisi</b>	<b>2.745.432</b>	<b>6.772.100</b>

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 26’ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13’üncü maddesine eklenen fıkra ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için yeniden düzenlenerek %25 olarak uygulanacağı belirlenmiştir. 15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7456 sayılı Kanun ile bankaların da dahil olduğu finans ve sigorta şirketleri için genel kurumlar vergisi oranı %25’den %30’a yükseltilmiştir. Kurumlar vergisi oranları 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren vergilendirme dönemlerinde elde edecekleri kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kar veya zarar tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
<b>Vergi gideri/(geliri)</b>		
Cari kurumlar vergisi	(5.455.590)	(2.920.926)
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	507.850	520.048
	<b>(4.947.740)</b>	<b>(2.400.878)</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 15 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)**

**Ertelenmiş vergi**

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya alacağı varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya alacağı, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde geçerli olacağı tahmin edilen vergi oranları dikkate alınarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadır.

	Toplam Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	
	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2026	31.12.2025
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(9.116.324)	(6.986.419)	(2.734.896)	(2.095.925)
TMS 29 Etkisi	8.187.166	4.658.266	2.456.150	1.397.480
Kıdem tazminatı karşılığı	3.285.265	2.831.103	985.580	849.331
İzin karşılığı	(71.432)	28.004	(21.428)	8.401
Diğer	--	(25.259)	--	(7.578)
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları, Net</b>	<b>2.284.675</b>	<b>505.695</b>	<b>685.406</b>	<b>151.709</b>

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri) :	01.01.-	01.01.-
	31.03.2026	31.03.2025
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi (-)	151.708	1.969.581
Özkaynağa yansıtılan	25.848	(335.562)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	507.850	520.048
<b>31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>685.406</b>	<b>2.154.067</b>

**NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ**

Hisse başına esas kar/(kayıp), hissedarlara ait net kar'ın(kayıbın) adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	01.01.-	01.01.-
	31.03.2026	31.03.2025
Hissedarlara ait net kar / (zarar)	(3.463.910)	(7.432.508)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	37.000.000	37.000.000
<b>Tam TL cinsinden bir hisse başına kar/(zarar)</b>	<b>(0,094)</b>	<b>(0,201)</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 18 Şubat 2023 tarih ve 32108 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği”nde (III-55.1) Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (III-55.1.d) ile getirmiş olduğu yeni düzenlemeler çerçevesinde asgari ödenmiş/çıkarılmış sermaye tutarı 30.000.000 TL olarak belirlenmiş olup portföy yönetim şirketlerine zorunlu sermaye artırımı şartı getirilmiştir.

Yeni düzenlemeler kapsamında Şirket, ödenmiş sermayesinin artırılması maksadıyla gerekli başvuru süreçlerini başlatmış, neticesinde ise Sermaye Piyasası Kurulu’ndan alınan 21 Haziran 2023 tarih ve 38945 sayılı izin ile T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğünden alınan 21 Haziran 2023 tarih ve 86625058 sayılı izin doğrultusunda ilk aşamada şirketin kayıtlı sermaye tavanı 15.000.000 TL’den 45.000.000 TL’ye çıkarılmış, aynı izinler dahilinde Şirket’in 20 Haziran 2023 tarihli Olağan Genel Kurul kararı ile 5.234.421 TL’si iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 45.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde ödenmiş sermayesini 9.000.000 TL’den 37.000.000 TL’ye çıkarmış bulunmaktadır. Söz konusu sermaye artırımı 05 Temmuz 2023 tarihinde Ticaret Siciline tescil ettirilmiş, 05 Temmuz 2023 tarih ve 10864 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Şirket’in sermayesi, tamamı ödenmiş beheri 1 TL nominal değerde 37.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Şirket sermayesinde imtiyazlı pay sınıfı bulunmamaktadır.

	31.03.2026		31.12.2025	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Mustafa Doğan	32,50	12.025.000	32,50	12.025.000
Bekir Yener Yıldırım	20,00	7.400.000	20,00	7.400.000
Tanju Günel	20,00	7.400.000	20,00	7.400.000
Emre Göltepe	20,00	7.400.000	20,00	7.400.000
Halil Alper Aköz	2,50	925.000	2,50	925.000
Dilaver Ergin	5,00	1.850.000	5,00	1.850.000
	<b>100</b>	<b>37.000.000</b>	<b>100</b>	<b>37.000.000</b>
Sermaye Düzeltme Olumlu Farkları		117.291.876		117.291.876
		<b>154.291.876</b>		<b>154.291.876</b>

**Geçmiş Yıl Karları**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla geçmiş yıl zararlarının hareketi aşağıdaki gibidir;

	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem Başı	137.888.324	6.116.797
Net dönem zararından transfer	60.614.981	125.723.089
<b>Toplam</b>	<b>198.503.305</b>	<b>131.839.886</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**

**Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler**

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedek akçeler; birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, dönem karının %5’i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin %5’ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10’u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50’sini aşmadığı sürece dağıtılamaz; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilir.

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Yasal Yedekler	2.000.651	2.000.651
Olağanüstü Yedekler	2.166.563	2.166.563
<b>Toplam</b>	<b>4.167.214</b>	<b>4.167.214</b>

**Kar Dağıtım**

Kar Dağıtım, ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz. Ortaklıkların geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabılır dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

**Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	138.739	979.460
<b>Toplam</b>	<b>138.739</b>	<b>979.460</b>

<b>Hareket tablosu</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
<b>Dönem Başı</b>	<b>199.051</b>	<b>196.480</b>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	(86.160)	1.118.542
Ertelenmiş vergi etkisi	25.848	(335.562)
<b>Dönem sonu</b>	<b>138.739</b>	<b>979.460</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 18 – HASILAT**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve maliyetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

<b>Hasılat</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Esas faaliyetlerden gelirler (*)	247.783.578	176.431.330
<b>Toplam</b>	<b>247.783.578</b>	<b>176.431.330</b>
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Satışların Maliyeti (**)	4.883.320	2.097.956
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>4.883.320</b>	<b>2.097.956</b>

(\*) Fonlardan kazanılan yönetim ücretlerinden oluşmaktadır.

(\*\*) Fon alımlarına ilişkin maliyetlerden oluşmaktadır.

**NOT 19 – FAALİYET GİDERLERİ**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla faaliyet giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

<b>Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Personel giderleri	87.250.554	66.678.221
Danışmanlık giderleri	66.931.203	20.318.441
Kira giderleri	4.158.313	1.620.597
Ofis giderleri	3.781.497	3.496.648
Amortisman giderleri	2.084.362	441.621
Taşıt giderleri	1.708.683	5.382.024
Seyahat giderleri	1.394.687	483.302
Vergi resim harçlar	640.011	709.389
Haberleşme giderleri	405.314	140.875
Sigorta giderleri	139.600	114.539
Bakım onarım giderleri	38.018	4.827.346
Diğer	12.733.487	9.971.993
	<b>181.265.729</b>	<b>114.184.996</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

<b>Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Diğer gelirler	490.336	2.634.360
	<b>490.336</b>	<b>2.634.360</b>
<b>Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Kur farkı giderleri	52.458	--
Diğer giderler	--	1.395.903
	<b>52.458</b>	<b>1.395.903</b>

**NOT 21 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Faiz gelirleri	2.104.054	114.646.507
Sabit kıymet satış karları	4.336	--
Menkul kıymet satış karları	--	172.492.426
	<b>2.108.390</b>	<b>287.138.933</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden giderler</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Menkul kıymet satış zararları	26.466.426	294.104.057
	<b>26.466.426</b>	<b>294.104.057</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 22– ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

<b>Amortisman giderleri</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Genel yönetim giderleri	2.084.362	441.621
	<b>2.084.362</b>	<b>441.621</b>
<b>Personel giderleri</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Genel yönetim giderleri	87.250.554	66.678.221
	<b>87.250.554</b>	<b>66.678.221</b>

**NOT 23– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti ve genel yönetim giderleri toplamıdır.

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla niteliklerine göre giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Personel giderleri	87.250.554	66.678.221
Danışmanlık giderleri	66.931.203	20.318.441
Ofis ve kira giderleri	7.939.810	5.117.245
Fon alım maliyeti	4.883.320	2.097.956
Amortisman ve itfa payları	2.084.362	441.621
Araç giderleri	1.708.683	5.382.024
Seyahat giderleri	1.394.687	483.302
Vergi giderleri	640.011	709.389
Haberleşme giderleri	405.314	140.875
Sigorta giderleri	139.600	114.539
Bakım onarım giderleri	38.018	4.827.346
Diğer	12.733.487	9.971.993
	<b>186.149.049</b>	<b>116.282.952</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 24 – FİNANSMAN GİDERLERİ**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Finansman giderleri</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Komisyon giderleri	6.407.628	--
Diğer finansman giderleri (*)	--	33.441.550
	<b>6.407.628</b>	<b>33.441.550</b>

(\*) İlgili tutar, dönem içinde portföydeki devlet tahvillerine ilişkin repo işlemlerinin vade sonunda oluşan faiz ve benzeri finansman giderlerinden kaynaklanmaktadır.

**NOT 25 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir

	<b>31.03.2026</b>		<b>31.12.2025</b>	
	<b>Alış</b>	<b>Satış</b>	<b>Alış</b>	<b>Satış</b>
ABD Doları	44,3961	44,4761	42,8457	42,9229
Avro	50,9294	51,0212	50,2859	50,3765
İngiliz Sterlini	58,5556	58,8609	57,5123	57,8122

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket’in TL karşılığı net yabancı para yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	<b>31.03.2026</b>		<b>31.12.2025</b>	
	<b>YP Tutarı</b>	<b>TL Karşılığı</b>	<b>YP Tutarı</b>	<b>TL Karşılığı</b>
ABD Doları net döviz varlığı/yükümlülüğü	549	24.373	1.688	50.853
Euro net döviz varlığı/yükümlülüğü	64.449	3.282.349	61.750	1.860.276
<b>Net kısa pozisyon</b>	<b>64.998</b>	<b>3.306.722</b>	<b>63.438</b>	<b>1.911.129</b>
<b>Değer Artışı</b>				
ABD Doları'nın %10 Değer Kazanması	55	2.437	--	5.085
Euro'nun %10 Değer Kazanması	6.445	328.235	--	186.028
<b>Kar/Zarar Etkisi</b>	<b>6.500</b>	<b>330.672</b>		<b>191.113</b>
<b>Değer Azalışı</b>				
ABD Doları'nın %10 Değer Kaybetmesi	(55)	(2.437)	--	(5.085)
Euro'nun %10 Değer Kaybetmesi	(6.445)	(328.235)	--	(186.028)
<b>Kar/Zarar Etkisi</b>	<b>(6.500)</b>	<b>(330.672)</b>		<b>(191.113)</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Kredi Riski**

Borçlanma araçlarının elde bulundurulması, borçlanma araçlarının konu olduğu anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini taşımaktadır. Şirket’in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Şirket, kredili müşterilerinden doğabilecek bu riski, alınan garantiler ve kredi sigortası vasıtasıyla azaltarak kontrol eder. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket ve sigorta şirketi tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

31.03.2026	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) <sup>(1)</sup>	1.755.512	4.503.625	10.819.697	3.197.559
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.579.961	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.755.512	4.503.625	10.819.697	3.197.559
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri <sup>(2)</sup>	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri				
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	54.600			
- Değer düşüklüğü (-)	(54.600)	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar <sup>(3)</sup>	--	--	--	--

  

31.12.2025	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) <sup>(1)</sup>	104.577.338	4.438.406	4.562.703	1.090.207
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	94.119.604	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	104.577.338	4.438.406	4.562.703	1.090.207
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri <sup>(2)</sup>	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri				
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	60.083	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar <sup>(3)</sup>	(60.083)	--	--	--

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Likidite Riski**

Likidite riski, Şirket’in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılım aşağıdaki gibidir:

**31.03.2026**

Sözleşme uyarınca 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)	5 yıl ve sonrası (IV)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>31.933.442</b>	<b>31.933.442</b>	<b>31.933.442</b>	--	--	--
Ticari Borçlar	25.832.929	25.832.929	25.832.929	--	--	--
Diğer Borçlar	6.100.513	6.100.513	6.100.513	--	--	--

**31.12.2025**

Sözleşme uyarınca 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)	5 yıl ve sonrası (IV)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>38.603.072</b>	<b>38.603.072</b>	<b>38.603.072</b>	--	--	--
Ticari Borçlar	36.025.547	36.025.547	36.025.547	--	--	--
Diğer Borçlar	2.577.525	2.577.525	2.577.525	--	--	--

**Piyasa Riski**

**Faiz Oranı Riski**

Şirket, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Şirket, bu riskini risk yönetimi stratejileri uygulayarak varlık ve yükümlülüklerin faiz değişim tarihlerini eşleştirerek yönetmektedir. Finansal borçlarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı Şirket ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Şirket’in faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir. Şirket’in finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Sermaye Risk Yönetimi**

Sermayeyi yönetirken Şirket’in hedefleri, ortaklarına getiri ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket’in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket, ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi ortaklara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket, sermaye yeterliliğini borç / özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özsermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kredileri, ticari ve diğer borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Toplam borçlar	69.136.778	97.394.006
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	(11.578.963)	(28.597.511)
<b>Net borç</b>	<b>57.557.815</b>	<b>68.796.495</b>
Toplam özsermaye	353.637.224	357.161.444
Toplam sermaye	411.195.039	425.957.939
<b>Borç/sermaye oranı</b>	<b>0,14</b>	<b>0,16</b>

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Kur Riski**

Şirket’in döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket’in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

<b>31.03.2026</b>	<b>TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	3.306.722	549	64.449
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>3.306.722</b>	<b>549</b>	<b>64.449</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>3.306.722</b>	<b>549</b>	<b>64.449</b>
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.306.722</b>	<b>549</b>	<b>64.449</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>3.306.722</b>	<b>549</b>	<b>64.449</b>
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. İhracat	-	-	-
24. İthalat	-	-	-

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

***Kur Riski (Devamı)***

<b>31.12.2025</b>	<b>TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	3.496.567	1.688	61.750
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>3.496.567</b>	<b>1.688</b>	<b>61.750</b>
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>3.496.567</b>	<b>1.688</b>	<b>61.750</b>
10. Ticari Borçlar	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
<b>20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.496.567</b>	<b>1.688</b>	<b>61.750</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>3.496.567</b>	<b>1.688</b>	<b>61.750</b>
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

***Finansal varlıklar***

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

***Finansal yükümlülükler***

Parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Şirket’in cari ve önceki dönemlerde banka kredileri dahil herhangi bir finansal borcu bulunmamaktadır.

<b>31.03.2026</b>	<b>Krediler ve Alacaklar (Nakit ve Nakit Benzerleri Dahil)</b>	<b>İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler</b>	<b>Defter Değeri</b>
<b><u>Finansal Varlıklar</u></b>	<b>119.045.220</b>		<b>119.045.220</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	11.578.963		11.578.963
İlişkili Taraflardan Alacaklar	102.962.632		102.962.632
Diğer Alacaklar	4.503.625		4.503.625
<b><u>Finansal Yükümlülükler</u></b>		<b>27.687.947</b>	<b>27.687.947</b>
Ticari Borçlar		25.832.929	25.832.929
Diğer Borçlar		1.855.018	1.855.018
<b>31.12.2025</b>	<b>Krediler ve Alacaklar (Nakit ve Nakit Benzerleri Dahil)</b>	<b>İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler</b>	<b>Defter Değeri</b>
<b><u>Finansal Varlıklar</u></b>	<b>136.948.635</b>		<b>136.948.635</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	28.597.511		28.597.511
İlişkili Taraflardan Alacaklar	103.912.718		103.912.718
Diğer Alacaklar	4.438.406		4.438.406
<b><u>Finansal Yükümlülükler</u></b>		<b>42.588.876</b>	<b>42.588.876</b>
Ticari Borçlar		36.025.547	36.025.547
Diğer Borçlar		6.563.329	6.563.329

**NEO PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**NOT 28 - PARASAL POZİSYON KAZANÇ/KAYIPLARI**

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla parasal pozisyon kazanç/kayıp dökümü aşağıdaki gibidir:

<b>Parasal olmayan kalemler</b>	<b>01.01.- 31.03.2026</b>	<b>01.01.- 31.03.2025</b>
Geçmiş yıl karlarının düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp/kazanç	(18.114.966)	(12.051.763)
Sermayenin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	(14.080.329)	(14.106.524)
Maddi duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	642.221	554.184
Sermayenin yedekleri düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	(398.456)	(400.991)
Maddi olmayan duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	2.125.248	(70.746)
Peşin ödenmiş giderlerin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	(157.657)	--
Diğer duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	--	81.108
<b>Finansal durum tablosu kalemleri</b>	<b>(29.983.939)</b>	<b>(25.994.732)</b>
Hasılat	(5.481.040)	4.099.847
Satışların Maliyeti	108.020	(48.752)
Genel Yönetim Giderleri	5.061.081	(2.941.714)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(10.846)	61.216
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1.161	(32)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(50.878)	6.672.344
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	377.946	(6.834.282)
Finansman Giderleri	141.738	(777.103)
Vergi Giderleri	13.844	(248.583)
<b>Kar veya zarar tablosu kalemleri</b>	<b>161.026</b>	<b>(17.059)</b>
<b>Net parasal pozisyon kazanç / (kayıpları)</b>	<b>(29.822.913)</b>	<b>(26.011.791)</b>

**NOT 29 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.