



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TERA VARLIK KİRALAMA A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor (Konsolide Olmayan)



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Tera Varlık Kiralama Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Tera Varlık Kiralama Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren 1 Ocak- 30 Haziran 2026 ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal tablolara") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal tabloların, Tera Varlık Kiralama Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir. .

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide olmayan finansal tablolarının, bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 26 Şubat 2026 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş bildirilmiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Alper Güvenç, SMMM

Sorumlu Denetçi

10 Ağustos 2026

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		5.000.500.000	588.800
Ticari Alacaklar		725.968.302	60.481
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		725.968.302	60.481
Diğer Dönen Varlıklar			9.087
ARA TOPLAM		5.726.468.302	658.368
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.726.468.302	658.368
DURAN VARLIKLAR			
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		0	
TOPLAM VARLIKLAR		5.726.468.302	658.368
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.725.968.302	69.568
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			69.568
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.725.968.302	
ARA TOPLAM		5.725.968.302	69.568
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.725.968.302	69.568
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.725.968.302	69.568
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		500.000	588.800
Ödenmiş Sermaye		500.000	500.000
Sermaye Düzeltme Farkları		134.317	134.317
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-45.517	
Net Dönem Karı veya Zararı		-88.800	-45.517
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		500.000	588.800
TOPLAM KAYNAKLAR		5.726.468.302	658.368

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		749.344.203	495.895.821		
Satışların Maliyeti		-749.344.203	-495.895.821		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
Genel Yönetim Giderleri		-3.132.473	-1.668.845		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.132.473	1.668.845		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		0	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		0	0		
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-88.800			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-88.800	0		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-88.800	0		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-88.800	0		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-88.800			
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-88.800			
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-88.800			
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-88.800			

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.000.000.000	
Dönem Karı (Zararı)		-88.800	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		88.800	
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		88.800	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.000.000.000	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-725.907.821	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-725.907.821	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		725.907.821	
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		725.898.734	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		9.087	
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		5.000.000.000	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.000.000.000	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-88.800	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.999.911.200	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.999.911.200	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		588.800	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.000.500.000	

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Önceki Dönem 01.01.2025 – 30.06.2025	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	Dönem Başı Bakıyeller									
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler									
	Diğer Düzeltmeler									
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar									
	Transferler									
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									
	Dönem Karı (Zararı)									
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)									
	Sermaye Artırımı									
	Sermaye Azaltımı									
	Sermaye Avansı									
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi									
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi									
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları									
	Kar Payları									
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler									
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)									
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)									
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması									
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış									
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler									
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları									
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar									
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar									
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
Dönem Sonu Bakıyeller										
Önceki Dönem 01.01.2025 – 30.06.2025	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	Dönem Başı Bakıyeller		500.000	134.317				-45.517	588.800	588.800
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler									
	Diğer Düzeltmeler									
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar									
	Transferler						-45.517	45.517		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									
	Dönem Karı (Zararı)							-88.800	-88.800	-88.800
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)									
	Sermaye Artırımı									
	Sermaye Azaltımı									
	Sermaye Avansı									
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi									
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi									
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları									
	Kar Payları									

Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakiyeler		500.000	134.317				-45.517	-88.800	500.000		500.000